

LICEO SCIENTIFICO STATALE "ALFANO DA TERMOLI"

Viale Trieste, 10 86039 Termoli

Tel. 0875-706493 Fax 0875-702223

E-mail ministeriale: cbps020002@istruzione.it Pec: cbps020002@pec.istruzione.it

Sito: www.liceoalfano.it - e-mail: segreteria@liceoalfano.it - C.F. 82004310700



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

In seguito alla delibera del Consiglio Regionale Molise n.15 del 17 Dicembre 2013 di approvazione del Piano di riorganizzazione e di razionalizzazione della rete scolastica, questo Istituto accorpierà il Liceo Classico "G. Perrotta" diventando Istituto Superiore "Alfano da Termoli, pertanto così come indicato nelle linee guida del MUR prot.n.4455 del 06.08.2014, tra gli adempimenti amministrativi contabili connessi al piano di dimensionamento è prevista la chiusura della contabilità finanziaria al 31.08.2014.

Il conto consuntivo ripioggia i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.L. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personali (Mod. M)
- Ripilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2014 con provvedimento n. 6 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

L'Istituto scolastico è composto da una sola sede con cod. meccanografico CBPS020002.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo
La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Classi/Sezioni		Alumni frequentanti										
Numero classi diurni (a)	Numero classi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alumni iscritti al 1° semestre diurni (d)	Alumni iscritti al 1° semestre serali (e)	Alumni frequentanti classi diurni (f)	Alumni frequentanti classi serali (g)	Totale frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abilità	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre frequentanti diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° semestre frequentanti serali (j=e-g)	Media alunni per classe diurni (a)	Media alunni per classe serali (b)
6	6	158	153	137	137	153	1	-5	0	0	6	6
6	6	135	137	137	137	137	1	2	0	0	6	6
6	6	143	137	137	137	137		-6	0	0	6	6
6	6	141	138	138	138	138		-3	0	0	6	6
5	5	115	115	115	115	115		0	0	0	5	5
29	0	29	692	0	680	680	1	-12	0	0	29	0
Totale	29	29	692	0	680	680	1	-12	0	0	29	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

1	DIRIGENTE SCOLASTICO	
		NUMERO
	<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
39	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
4	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
0	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	
0	Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
0	Insegnanti su posto normale a tempo indeterminato con contratto annuale	
0	Insegnanti di sostegno a tempo indeterminato con contratto annuale	
2	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
2	Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
1	Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
0	Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
2	Insegnanti di religione incaricati annuali	
0	Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
0	Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
	<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
51	TOTALE PERSONALE DOCENTE	NUMERO
	<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
1	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
0	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
0	Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
5	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
0	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
0	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
3	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
0	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
0	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
0	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
10	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	
0	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
0	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
0	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
0	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
19	TOTALE PERSONALE ATA	

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	67.311,05
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	67.311,05

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	59.522,55
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	59.522,55

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

ANALISI DELLE ENTRATE

Disavanzo di competenza		Totale a pareggio	
			158.367,61
			22.319,74
		136.047,87	
Totale entrate			
Mutui	0,00	0,00	
Altre entrate	1.444,70	1.444,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	107.366,50	107.366,50	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	4.260,00	4.260,00	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	22.976,67	22.976,67	100,00%
Avanzo di amministrazione presunto	126.833,60	126.833,60	0,00
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *

RIPILOGO DELLE ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b+c)	
		104.513,86	
		89.450,10	
		33.204,23	
Totale residui attivi		Sbilancio residui (b)	
36.205,30		3.001,07	
Totale residui passivi		Saldo cassa iniziale (c)	
31.583,42		89.450,10	
Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
31.583,42		1.370,26	
Residui rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare	
4.621,88		1.630,81	
Riscossioni competenza		Pagamenti competenza	
131.425,99		156.736,80	
Accertamenti		Impegni	
136.047,87		158.367,61	
Programmazione definitiva		Disp. fn. da programmare	
262.881,47		240.018,53	
Importo		Importo	
4.621,88		1.630,81	
Somme rimaste da riscuotere		Residui dell'anno attivi/passivi	
8.085,54		-18.140,47	
Riscossioni competenza		Saldo di cassa corrente (a)	
131.425,99		-22.319,74	
Accertamenti		Avanzo/Disavanzo di competenza	
136.047,87		22.862,94	
Programmazione definitiva		Entrate – Uscite	
262.881,47		240.018,53	

RIPILOGO DATI CONTABILI

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 6.784,00
 Variazioni in corso d'anno € 16.192,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	1.933,35	A.F.2014 DM821 AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA POF
20/06/2014	1889	E	6.891,00	CONTRIBUTO MIUR PER ACQUISTO LIM E CLASSE 2.0
20/06/2014	1889	E	3.243,76	FONDI PROVENIENTI DAL CSA PER IL PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
20/06/2014	1889	E	1.472,58	FONDI PROVENIENTI DAL CSA PER L'OBBLIGO SCOLASTICO E PER PERCORSI ORIENTAMENTO
01/08/2014		E	2.651,98	FINANZIAMENTO PER RECUPERO ESTIVO

Previsione definitiva € 22.976,67
 Somme accertate € 22.976,67
 Riscosso € 21.354,79
 Rimaste da riscuotere € 1.621,88
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 03/04 – Altri finanziamenti vincolati e non

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00

07) CONTRIBUTO DITTE PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA € 1.260,00 - 08) CONTRIBUTO DITTA SOGEDA € 3.000,00	Previsione definitiva delle sottovoci:
Annotazioni:	

4.260,00	€	Previsione definitiva
4.260,00	€	Somme accertate
1.260,00	€	Riscosso
3.000,00	€	Rimaste da riscuotere
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)		

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	220,00	SOMMA RACCOLTA DALLA VENDITA PIZZE
09/05/2014	1452	E	400,00	SOMMA RACCOLTA DALLA VENDITA DELLE PIZZE
09/05/2014	1452	E	420,00	SOMMA RACCOLTA DALLA VENDITA DELLE PIZZE
20/06/2014	1889	E	220,00	SOMMA RACCOLTA DALLA VENDITA DELLE PIZZE

3.000,00	€	Previsione iniziale
1.260,00	€	Variazioni in corso d'anno
Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni		
0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
Aggr. 04 Voce 04/05 – Comune non vincolati e vincolati		
0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
0,00	€	Previsione definitiva
Aggr. 04 Voce 02/03 – Provincia non vincolati e vincolati		
0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
0,00	€	Previsione definitiva
Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea		

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
0,00	€	Previsione definitiva
0,00	€	Somme accertate
0,00	€	Riscosso
0,00	€	Rimaste da riscuotere
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)		
Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati		
0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
0,00	€	Previsione definitiva
0,00	€	Somme accertate
0,00	€	Riscosso
0,00	€	Rimaste da riscuotere
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)		
Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati		
0,00	€	Previsione iniziale
0,00	€	Variazioni in corso d'anno
0,00	€	Previsione definitiva
0,00	€	Somme accertate
0,00	€	Riscosso
0,00	€	Rimaste da riscuotere
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)		

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 42.000,00
Variazioni in corso d'anno € 3.406,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
20/06/2014	1889	E	-7.919,00	variazione in seguito a mancato pagamento del contributo volontario di circa 150 alunni -
01/08/2014	2284	E	10.420,00	VARIAZIONE TASSA RITIRO DIPLOMA E CONTRIBUTO VOLONTARIO
01/08/2014	2284	E	905,00	contributo alunni classi prime e ritiro diplomi

Previsione definitiva € 45.406,00
Somme accertate € 45.406,00
Riscosso € 45.406,00
Rimaste da riscuotere € 0,00
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO ALUNNI PER IL FUNZIONAMENTO € 45.406,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 58.960,50

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
27/03/2014	1018	E	552,00	contributo alunni viaggio a SAN SALVO – Progetto "incontro con l'autore".
09/05/2014	1452	E	38.008,02	somma versata dagli alunni per i viaggi di istruzione
09/05/2014	1452	E	4.926,00	somma versata dagli alunni per partecipazione attività isez e gr7 € 2382,00 + esame cambridge e fis € 2544,00
09/05/2014	1452	E	200,00	somma versata dagli alunni per esame patente europea
09/05/2014	1452	E	4.599,50	somma raccolta nella rappresentazione teatrale "Il filo di arianna
09/05/2014	1452	E	4.920,00	somma raccolta dalla rappresentazione teatrale " la giornata della memoria
09/05/2014	1452	E	1.950,00	somma versata dagli alunni per il viaggio a praga - progetto comenius
09/05/2014	1452	E	1.577,00	somma versata da 19 alunni per sostenere l'esame pet € 83x19= 1577,00
09/05/2014	1452	E	960,00	somma versata dagli alunni per esame patente europea
09/05/2014	1452	E	945,00	somma versata dagli alunni attolo di contributo per le spese sostenute dalla scuola nella partecipazione alle gare a Cesenatico alle Olimpiadi.
20/06/2014	1889	E	80,98	variazione interna nel progetto trinity e in a02 in seguito a maggiori entrate rispetto alla previsione
20/06/2014	1889	E	242,00	variazione in P194 di € 242,00

Previsione definitiva € 61.960,50
Somme accertate € 61.960,50
Riscosso € 61.960,50
Rimaste da riscuotere € 0,00
(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) FINANZIAMENTO ALUNNI PER VIAGGI D'ISTRUZ. € 40.039,00 - 02) FINANZIAMENTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE € 3.000,00 - 04) CONTRIBUTO ALUNNI PER L'ESAME DEL TRINITY € 6.503,00 - 06) CONTRIBUTO ALUNNI PER ATTIVITA' DELLA SCUOLA € 12.418,50

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) INTERESSI MATURATI SUL CIC € 444,70 - 02) RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE SPESE € 1.000,00	Annotazioni:
---	--------------

Previsione definitiva € 1.444,70
 Somme accertate € 1.444,70
 Riscosso € 1.444,70
 Rimaste da riscuotere € 0,00
 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	1.444,70	somma recuperata dalle spese per la rappresentazione teatrale a Gramigna € 1000,00 e interessi maturati nell'ultimo trimestre 2013 € 444,70

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.444,70

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convituali

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	1889	E	1/10	2.000,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	1/11	654,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	2/1	-300,72	variazione con storno dall'attività A01 al progetto Teatro di € 300,72
20/06/2014	1889	E	2/1	-2.824,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	2/3	-31,29	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	3/2	1.159,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	3/4	-1.000,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	8/1	42,29	variazione interna in A01 e A02

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale
 Previsione iniziale € 35.529,50
 Variazioni in corso d'anno € -300,72

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

ANALISI DELLE SPESE

Aggregato		Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività		125.836,77	65.694,14	52,21%
Progetti		114.014,96	92.673,47	81,28%
Gestioni economiche		0,00	0,00	-
Fondo di riserva		166,80	0,00	-
Totale spese		240.018,53	158.367,61	
Avanzo di competenza			0,00	
Totale a pareggio			158.367,61	

RIPILOGO DELLE SPESE

Aggr. 07 Voce 03 - Alienazione di beni	Previsione iniziale	€	0,00
	Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Aggr. 07 Voce 04 - Diverse	Previsione iniziale	€	0,00
	Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Aggr. 08 Voce 01 - Mutui	Previsione iniziale	€	0,00
	Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Aggr. 08 Voce 02 - Anticipazioni	Previsione definitiva	€	0,00
	Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	1889	E	1/3	2.322,00	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/4	-1.012,59	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/5	480,62	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/5	1.100,79	FONDI PROVENIENTI DAL CSA PER IL PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
20/06/2014	1889	E	1/6	-480,75	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 37.892,97
Variazioni in corso d'anno € 3.043,19

Annotazioni: l'avanzo di € 9351,15 relativo al funzionamento amministrativo sarà rutilizzato nel prossimo esercizio.

Previsione definitiva € 48.049,95
Somme impegnate € 38.698,80
Pagato € 38.698,80
Residua disponibilità finanz € 9.351,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2014	1018	E	3/13	552,00	contributo alunni per la spesa a SAN SALVO - INCONTRO CON L'AUTOREI
09/05/2014	1452	E	3/13	444,70	interessi maturati nell'ultimo trimestre 2013
09/05/2014	1452	E	3/13	420,00	variazione contributo per vendita pizza marzo e aprile
09/05/2014	1452	E	3/13	945,00	somma versata dagli alunni attolo di contributo per le spese sostenute dalla scuola nella partecipazione alle gare a Cesenatico alle Olimpiadi.
20/06/2014	1889	E	1/10	3.870,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	1/11	1.265,49	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	2/1	-3.000,00	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	2/3	-2.135,49	variazione interna in A01 e A02
20/06/2014	1889	E	3/13	80,98	VARIAZIONE INTERNA NEL PROGETTO TRINITY e in A02 in seguito a maggiori entrate rispetto alla previsione
20/06/2014	1889	E	6/3	6.891,00	CONTRIBUTO MIUR PER ACQUISTO LIM E CLASSE 2.0
01/08/2014		E	2/1	-1.832,16	variazione interna in A02
01/08/2014		E	2/2	-945,00	variazione interna in A02
01/08/2014		E	2/3	10.138,53	variazione interna in A02
01/08/2014		E	3/4	-2.000,00	variazione interna in A02
01/08/2014		E	3/6	-4.353,60	variazione interna in A02
01/08/2014		E	3/8	85,40	variazione interna in A02
01/08/2014		E	3/13	269,03	variazione interna in A02
01/08/2014		E	4/1	88,23	variazione interna in A02
01/08/2014		E	4/2	375,00	variazione interna in A02
01/08/2014		E	6/3	-2.283,89	variazione interna in A02
01/08/2014		E	6/4	90,00	variazione interna in A02
01/08/2014		E	7/1	203,76	variazione interna in A02
01/08/2014		E	8/1	164,70	variazione interna in A02

Funzionamento didattico generale

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 38.716,27
Variazioni in corso d'anno € 9.333,68

Annotazioni: l'avanzo di € 29.927,49 relativo al funzionamento amministrativo sarà rutilizzato nel prossimo esercizio.

Previsione definitiva € 35.228,78
Somme impegnate € 5.301,29
Pagato € 5.301,29
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € 29.927,49
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Azienda speciale

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Azienda agraria

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 0,00

Mantenzione edifici

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione definitiva € 0,00
Somme impegnate € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Spese d'investimento

Attività - A04 - Spese d'investimento

Annotazioni: l'avanzo riguarda: il pagamento da effettuare entro il 31/12/2014 al medico competente €1.202,00 - il pagamento da effettuare ai docenti impegnati nei corsi di recupero estivi - l'avanzo relativo ai fondi della sicurezza € 3515,77 - il pagamento da effettuare al prof. CARUSO impegnato come tutor nel progetto Alternanza Scuola Lavoro - avanzo contributo ditta Sogeda - il pagamento all'ing. Roselli in quanto RSPP del Liceo di € 1823,27 e infine l'avanzo di € 7040,16 relativo al funzionamento amministrativo

Previsione definitiva € 40.936,16
Somme impegnate € 21.694,05
Pagato € 20.063,24
Rimasto da pagare € 1.630,81
Residua disponibilità finanziaria € 20.863,99
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

20/06/2014	1889	E	1/6	121,50	FONDI PROVVISORI DAL CSA PER IL PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
20/06/2014	1889	E	1/7	-2.322,00	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/10	-7.919,00	variazione in seguito a mancato pagamento del contributo volontario di circa 150 alunni -
20/06/2014	1889	E	1/10	-1.560,44	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/11	2.573,16	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/11	399,59	FONDI PROVVISORI DAL CSA PER IL PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
30/06/2014	1	C	1/3	618,00	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il pagamento del progetto Trinity - Schoaa - corsi di recupero-parte dei coordinatori
30/06/2014	1	C	1/7	3.850,00	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il pagamento del progetto Trinity - Schoaa - corsi di recupero-parte dei coordinatori
30/06/2014	1	C	1/11	2.220,33	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il pagamento del progetto Trinity - Schoaa - corsi di recupero-parte dei coordinatori
01/08/2014		E	1/7	2.651,98	FINANZIAMENTO PER RECUPERO ESTIVO

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	3/13	1.920,00	TEATRALE " LA GIORNATA DELLA MEMORIA E DALLA SOMMA RACCOLTA DALLA RAPPRESENTAZIONE
09/05/2014	1452	E	3/7	1.000,00	somma recuperata dalle spese per la rappresentazione teatrale a Gramigna € 1000,00
09/05/2014	1452	E	3/7	3.400,00	TEATRALE " LA GIORNATA DELLA MEMORIA SOMMA RACCOLTA DALLA RAPPRESENTAZIONE

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 7.457,91

Gli obiettivi formativi e culturali indicati nel progetto sono stati pienamente raggiunti Gli allievi hanno mostrato un reale interesse per il tema trattato e per l'approccio con il quale lo si è affrontato, a loro dire più coinvolgente e soprattutto più vicino al modo di esprimersi dei giovani.

Progetti - P172 - LA GIORNATA DELLA MEMORIA

Previsione definitiva € 13.153,36
Somme impegnate € 13.153,36
Pagato € 13.153,36
Rimasto da pagare € 0,00
(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	3/7	4.819,50	SOMMA RACCOLTA NELLA RAPPRESENTAZIONE TEATRALE "IL FILO DI ARIANNA" € 4599,50 E € 220,00 DALLA VENDITA PIZZE
20/06/2014	1889	E	1/10	-1.064,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	2/3	4.143,22	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	2/3	220,00	variazione progetto Teatro - contributo pizza
20/06/2014	1889	E	2/3	300,72	variazione consorzio dall'attività A01 al progetto Teatro di € 300,72
20/06/2014	1889	E	3/2	1.050,28	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/4	60,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/7	-4.819,50	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/13	630,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
30/06/2014	1	C	1/5	3.150,00	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il pagamento del progetto Trinity - Schoaa- corsi di recupero-parte del coordinatori
30/06/2014	1	C	1/11	1.663,14	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il pagamento del progetto Trinity - Schoaa- corsi di recupero-parte del coordinatori

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 10.153,36

TEATRO-

Gli obiettivi formativi e culturali indicati nel progetto sono stati pienamente raggiunti. Si è stabilito nel gruppo un forte senso di responsabilità, un lodevole gioco di squadra e anche gli allievi più riservati e timidi hanno migliorato la propria autostima sviluppando le proprie capacità.

Progetti - P171 - TEATRO-

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Attività conviviale

Gestioni economiche - G04 - Attività conviviale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Attività per conto terzi

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Annotazioni: l'avanzo confuirà come avanzo del funzionamento amministrativo da riutilizzare nel prossimo esercizio.

Previsione definitiva	€	22.843,92
Somme impegnate	€	18.000,59
Pagato	€	18.000,59
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanziaria	€	4.843,33

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	1/10	4.926,00	SOMMA VERSATA DAGLI ALUNNI PER ISE2 E GR7 € 2382,00 + ESAME CAMBRIDGE E FR5 € 2544,00
09/05/2014	1452	E	1/10	1.577,00	somma versata da 19 alunni per sostenere l'esame pet € 83x19= 1577,00
20/06/2014	1889	E	1/10	-267,38	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	1/10	331,98	VARIAZIONE INTERNA NEL PROGETTO TRINITY
20/06/2014	1889	E	1/11	82,38	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/4	-2.382,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/4	-331,98	VARIAZIONE INTERNA NEL PROGETTO TRINITY e in
20/06/2014	1889	E	4/2	2.382,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	8/1	185,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
30/06/2014	1	C	1/5	3.272,50	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il recupero-parte del coordinatori
30/06/2014	1	C	1/11	1.070,11	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il recupero-parte del coordinatori

Previsione iniziale € 11.998,31
Variazioni in corso d'anno € 10.845,61

Progetti - P174 - LINGUA 2000-TRINITY

Preparazione all'esame integrato scritto e orale ISE II E' stato attivato un gruppo di undici studenti . La preparazione è stata curata dalla Prof.ssa Di Vito Maria Rosaria e dalla docente madrelingua Circeilli Teresa . Gli studenti hanno frequentato il corso di preparazione basato sullo sviluppo delle abilità ricettive e produttive scritte e orali e hanno sostenuto la prima prova scritta (Controlled Written) il 02/04/2014 continuando poi la preparazione per l'orale e per la stesura delle tre prove scritte di Portfollio da presentare contestualmente all'esame orale che si è svolto nei giorni 7 Aprile e 29 Maggio 2014.

Preparazione all'esame orale GESE ESOL Grado 7. E' stato attivato un gruppo di dodici studenti. Gli alunni hanno seguito un corso di preparazione fondato sul potenziamento delle abilità comunicative orali. La preparazione è stata curata dalla Prof.ssa Di Vito e dalla docente madrelingua Teresa Circeilli. L'esame orale si è svolto nei giorni 7 e 8 Aprile 2014.

Tutti gli alunni hanno superato l'esame e i risultati sono stati soddisfacenti per le insegnanti ma soprattutto per gli alunni i quali hanno potuto confrontare le loro conoscenze in lingua inglese con una insegnante di madre lingua che hanno conosciuto solo il giorno dell'esame.

Annotazioni: l'avanzo confuirà come avanzo del funzionamento amministrativo da riutilizzare nel prossimo esercizio.

Previsione definitiva	€	10.457,91
Somme impegnate	€	10.346,10
Pagato	€	10.346,10
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.457,91
Residua disponibilità finanziaria	€	111,81

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	1889	E	1/10	-3.000,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	2/3	85,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/2	2.453,19	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/7	-18,19	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
20/06/2014	1889	E	3/13	480,00	variazione interna progetto trinity-schoaa-teatro- trinity
30/06/2014	1	C	1/5	857,50	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il recupero-parte del coordinatori
30/06/2014	1	C	1/11	280,41	prelevamento dalla disponibilità accantonata per il recupero-parte del coordinatori

Annotazioni: l'avanzo in quanto specifico sarà utilizzato nel prossimo esercizio per le stesse finalità

Previsione iniziale € 3.507,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 3.507,08
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € 3.507,08

FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Progetti - P182 - FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Annotazioni: l'avanzo riguarda la somma versata dagli alunni interessati alla rappresentazione teatrale a Pescara per il pagamento del pullman, che la scuola dovrà restituire in quanto il viaggio non è stato più effettuato perché la rappresentazione è stata annullata.

Previsione definitiva € 39.088,02
 Somme impegnate € 38.008,02
 Pagato € 38.008,02
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 39.088,00
 Residua disponibilità finanziarie € 1.080,02
 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	3/13	38.008,02	SOMMA VERSATA DAGLI ALUNNI PER I VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 1.080,00
 Variazioni in corso d'anno € 38.008,02

VIAGGI D'ISTRUZIONE

Progetti - P178 - VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

PATENTINO E STUDENTI IN STRADA

Progetti - P177 - PATENTINO E STUDENTI IN STRADA

Annotazioni: l'avanzo sarà utilizzato nel prossimo esercizio per coprire le spese da sostenere per l'accoglienza delle classi prime.

Previsione definitiva € 2.701,72
 Somme impegnate € 2.258,58
 Pagato € 2.258,58
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.701,72
 Residua disponibilità finanziarie € 443,14
 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	1889	E	1/5	308,65	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/6	-865,23	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176
20/06/2014	1889	E	1/11	556,58	VARIAZIONE INTERNA A3 e progetto P176

Previsione iniziale € 2.701,72
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

PROGETTO "AREE A RISCHIO

Progetti - P176 - PROGETTO "AREE A RISCHIO

Progetti - P195 - sito della scuola

Previsione iniziale € 4.987,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 4.987,00

Annotazioni: l'avanzo in quanto specifico sarà riutilizzato per le stesse finalità

Previsione definitiva € 1.402,00
 Somme impegnate € 1.106,82
 Pagato € 1.106,82
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € 295,18 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	1/10	200,00	SOMMA VERSATA DAGLI ALUNNI PER ESAME PATENTE EUROPEA
09/05/2014	1452	E	1/10	960,00	SOMMA VERSATA DAGLI ALUNNI PER ESAME PATENTE EUROPEA € 640,00+320,00
20/06/2014	1889	E	1/5	632,88	variazione in P194 di € 242,00
20/06/2014	1889	E	1/6	242,00	variazione in P194 di € 242,00
20/06/2014	1889	E	1/10	-1.106,82	variazione in P194 di € 242,00
20/06/2014	1889	E	1/11	206,94	variazione in P194 di € 242,00
20/06/2014	1889	E	3/4	75,00	variazione in P194 di € 242,00
20/06/2014	1889	E	4/2	192,00	variazione in P194 di € 242,00

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.402,00

PATENTE EUROPEA

Progetti - P194 - PATENTE EUROPEA

Annotazioni: l'avanzo in quanto specifico sarà riutilizzato per le stesse finalità

Previsione definitiva € 15.873,95
 Somme impegnate € 9.800,00
 Pagato € 9.800,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.873,95
 Residua disponibilità finanziarie € 6.073,95 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/05/2014	1452	E	3/13	1.950,00	SOMMA VERSATA DAGLI ALUNNI PER IL VIAGGIO A PRAGA - PROGETTO COMENIUS

Previsione iniziale € 13.923,95
 Variazioni in corso d'anno € 1.950,00

COMENIUS

Progetti - P188 - COMENIUS

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00

ISTRUZIONE DOMICILIARE

Progetti - P185 - ISTRUZIONE DOMICILIARE

ATTIVITÀ		Situazione all'1/1		Situazione al 31/12	
		Variazioni		Variazioni	
Attività		Situazione all'1/1		Situazione al 31/12	
IMMOBILIZZAZIONI					
Immateriali		0,00	0,00	0,00	0,00
Materiali		159.988,87	15.783,36	175.772,23	175.772,23
Finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni		159.988,87	15.783,36	175.772,23	175.772,23
DISPONIBILITÀ					
Rimanenze		0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti		39.668,96	-3.463,66	36.205,30	36.205,30
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide		89.450,10	-18.140,47	71.309,63	71.309,63
Totale disponibilità		129.119,06	-21.604,13	107.514,93	107.514,93
Deficit patrimoniale		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO		289.107,93	-5.820,77	283.287,16	283.287,16
Passività		Situazione all'1/1		Situazione al 31/12	
DEBITI					
A lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE

FONDO DI CASSA		Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		Fondo di cassa a fine esercizio	
Ammontare somme riscosse:		€	€	€	€
a) in conto competenza	131.425,99	€	156.736,80	€	157.652,00
b) in conto residui	8.085,54	€	915,20	€	71.309,63
Totale	139.511,53	€	157.652,00	€	157.652,00
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		€	€	€	€
c) in conto competenza	156.736,80	€	36.205,30	€	104.513,86
d) in conto residui	915,20	€	3.001,07	€	104.513,86
Totale	157.652,00	€	157.652,00	€	104.513,86
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		€	€	€	€
- Residui attivi	36.205,30	€	36.205,30	€	36.205,30
- Residui passivi	3.001,07	€	3.001,07	€	3.001,07
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	104.513,86	€	104.513,86	€	104.513,86

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Annotazioni: IL PROGETTO è STATO PAGATO ERRONEAMENTE IN A03 - L'AVANZO SARA' RIUTILIZZATO NEL SUCCESSIVO ESERCIZIO.

€	0,00	Somme impegnate
€	0,00	Pagato
€	0,00	Rimasto da pagare
€	0,00	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati
€	4.987,00	Residua disponibilità finanziarie
€	4.987,00	
€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Passivi	2.285,46	0,00	2.285,46	915,20	1.370,26	1.630,81	3.001,07
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	39.668,96	0,00	39.668,96	8.085,54	31.583,42	4.621,88	36.205,30
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui

La situazione dei residui è la seguente:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Note relative alla situazione patrimoniale:			
TOTALE PASSIVO	289.107,93	-5.722,79	283.385,14
Consistenza patrimoniale	286.822,47	-6.438,40	280.384,07
Totale Debiti	2.285,46	715,61	3.001,07
Residui passivi	2.285,46	715,61	3.001,07
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
DEBITI			
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/08
TOTALE ATTIVO	289.107,93	-5.722,79	283.385,14
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	129.119,06	-21.506,15	107.612,91
Disponibilità liquide	89.450,10	-18.042,49	71.407,61
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Crediti	39.668,96	-3.463,66	36.205,30
Rimaneze	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Totale immobilizzazioni	159.988,87	15.783,36	175.772,23
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Materiali	159.988,87	15.783,36	175.772,23
Immateriali	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI			
Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/08

STATO PATRIMONIALE

TOTALE PASSIVO	289.107,93	-5.820,77	283.287,16
Consistenza patrimoniale	286.822,47	-6.536,38	280.286,09
Totale Debiti	2.285,46	715,61	3.001,07
Residui passivi	2.285,46	715,61	3.001,07

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{112.881,20}{135.857,87} = 0,83$$

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{22.976,67}{135.857,87} = 0,17$$

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

INDICI SULLE ENTRATE

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI DI BILANCIO

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 97 del 15/05/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 70 del 18/08/2014.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (ripiogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

MINUTE SPESE

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	49.765,85	31,48%
02	Beni di consumo	32.220,74	20,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	70.453,50	44,57%
04	Altre spese	3.281,48	2,08%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.740,00	1,10%
07	Oneri finanziari	226,07	0,14%
08	Rimborsi e poste correttive	391,99	0,25%
	Totale generale	158.079,63	100%

Questo modello fornisce un quadro ripilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il ripiogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dall'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

RIPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la migliore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{135.857,87}{135.857,87} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{4.621,88}{135.857,87} = 0,03$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{8.085,54}{39.668,96} = 0,20$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{36.205,30}{175.526,83} = 0,21$$

INDICI SULLE SPESE**INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{131.084,29}{158.079,63} = 0,83$$

INDICE SPESE ATTIVA AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.301,29}{158.079,63} = 0,03$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.630,81}{158.079,63} = 0,01$$

**DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI**
(Prof.ssa Nicoletta BRACONE)
Raffaele Di Marco

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Concetta Rita Nitro
Concetta Rita Nitro

Faccio presente che il saldo cassa iniziale presente nelle scritture contabili della scuola e dell'Istituto cassiere uscente "Banca di Lanciano e Sulmona" pari a € 89450,10 non concorda con il saldo cassa del nuovo Istituto cassiere "Banca Apulia" e della Banca d'Italia che è pari a € 89258,10.
La differenza di € 192,00 riguarda il pagamento di una fattura che la scuola ha provveduto a fare il 20.12.2013 mediante l'F24 allegato al mandato n.256, ma la banca d'Italia erroneamente ha pagato due volte, una con F24 e una con assegno allegato al mandato n.256. Purtroppo però l'assegno è stato consegnato alla Banca Apulia solo nell'esercizio 2014 e quindi automaticamente si è ritrovato con un saldo cassa inferiore.
Alla luce di quanto comunicato al fine di risolvere il problema e chiudere la contabilità a pareggio con la Banca, è stato fatto una reversale di € 192,00 comunicata alla Banca che ha provveduto all'incasso e successivamente annullata.

CONCLUSIONI

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

Totale impegni A01	=	5.301,29	=	15,59
Numero alunni		340		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	158.079,63	=	464,94
Numero alunni		340		

Totale residui passivi a fine anno = 3.001,07
Totale impegni + Residui passivi = 160.365,09
= 0,02

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Pagamenti residui passivi	=	915,20	=	0,40
Totale residui passivi		2.285,46		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

