



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE G. PERROTTA

VIA ASIA, 2 - 86039 TERMOLI (CB) - Codice Fiscale: 82005080708 Codice Meccanografico: CBIS001007

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

In seguito alla delibera del Consiglio Regionale del Molise n. 251 del 17/12/2013 di approvazione del Piano di riorganizzazione e di razionalizzazione della rete scolastica, questo Istituto a decorrere dal 01.09.2014 perderà la propria autonomia giuridica, in particolare il Liceo Classico "G. Perrotta" verrà annesso all'Istituto Superiore "Alfano" di Termoli ed il Liceo Artistico "B. Jacovitti" verrà annesso all'Istituto Superiore "Majorana", per cui in applicazione della Nota MIUR-USR per il Molise prot.n. 4455 del 6/8/2014 tra gli adempimenti a carico delle scuole cessanti è prevista la predisposizione del Conto Consuntivo alla data del 31/08/2014. Il Conto Consuntivo per il periodo dal 01.01.2014 al 31.08.2014 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. 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 personale (Mod. M)
- Riepilogo 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. 17 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	149.246,86	Programmazione definitiva	149.186,86	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	89.167,02	Impegni	95.678,56	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -6.511,54
competenza	79.732,45	competenza	94.867,98	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.592,85	Pagamenti	2.798,79	-15.341,47
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	9.434,57	Somme rimaste da pagare	810,58	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 8.623,99
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	10.311,42	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	19.745,99	Totale residui passivi	810,58	<i>Sbilancio residui (b)</i> 18.935,41
			Saldo cassa iniziale (c)	49.974,36
				<i>(a+b+c)</i> 53.568,30

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2014

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	60.079,84	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	25.870,93	25.870,93	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	1.000,00	1.000,00	100,00%
Contributi da privati	62.211,51	62.211,51	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	84,58	84,58	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>149.246,86</b>	<b>89.167,02</b>	
Disavanzo di competenza		<b>6.511,54</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>95.678,56</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.  
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2014.

### ANALISI DELLE ENTRATE

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

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

*Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato*

Previsione iniziale € 21.397,04  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 21.397,04

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 38.682,80  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 38.682,80

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

**AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato***Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 8.202,66  
Variazioni in corso d'anno € 1.873,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	1.873,23	Maggiori finanz.ti per corsi di recupero estivi € 1.873,23

Previsione definitiva € 10.075,89  
Somme accertate € 10.075,89  
Riscosso € 10.075,89  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

*Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa*

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

*Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati*

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 15.795,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2014	1549	E	7.196,65	D.M. 821/2013 Formazione € 1.119,31 – D.M. 821/2013 Acquisto LIM € 1.120,00 - Acconto Alternanza € 4.957,34
27/08/2014		E	810,75	Maggiori entrate per Orientamento percorsi di studio € 125,75 per comodato € 685,00
27/08/2014		E	7.787,64	Maggiori accertamenti per spese modello vivente € 4.540,14 - per prog. Aree a rischio a.s. 2013/14 € 3.247,50

Previsione definitiva € 15.795,04  
 Somme accertate € 15.795,04  
 Riscosso € 8.007,40  
 Rimaste da riscuotere € 7.787,64 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

01) Formazione € 1.119,31 - 02) Web Generation € 1.120,00 - 03) Alternanza Scuola/Lavoro € 4.957,34 - 04) Percorsi di studio € 125,75 - 05) Comodato d'uso libri € 685,00 - 06) Modello vivente € 4.540,14 - 07) Aree a rischio € 3.247,50

**Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

- nessuna -

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione**

**Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

- nessuna -

**Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa**

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

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

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*  
 - nessuna -

**Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati**

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

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

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*  
 - nessuna -

*Annotazioni:*

**Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

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

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

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*  
 - nessuna -

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

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

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

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*  
 - nessuna -

**Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	1.000,00	Maggiori finanz.ti per contributo da Comune di Termoli per prog. Gara greco antico € 1.000,00 -

Previsione definitiva € 1.000,00  
Somme accertate € 1.000,00  
Riscosso € 0,00  
Rimaste da riscuotere € 1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni**

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:
---

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati****Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 21.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € -3.604,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	-3.664,17	Minori versamenti contributo famiglie n/v € - 3.664,17 e ditta speedy pizza € - 240,00
29/08/2014	1930	E	60,00	Maggiori versamenti contributo scolastico € 60,00

Previsione definitiva € 17.395,83  
 Somme accertate € 17.395,83  
 Riscosso € 17.139,90  
 Rimaste da riscuotere € 255,93 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo scolastico € 15.645,83 - 02) Fondo solidarietà € 1.750,00
--

**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 10.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.841,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/04/2014	1032	E	7.145,80	Famiglie vincolati - Contributo viaggio Praga dal 28/3/14 al 3/4/14 € 3.200,00 – Contributo viaggio Roma del 27/3/14 € 838,00 – Contributo viaggio CB del 14/3/14 € 198,00 – Contributo viaggio GEF Sanremo € 2.909,80
28/06/2014	1549	E	12.096,00	Famiglie vincolati – Contributo viaggio Salento € 2.226,00 – Contributo viaggio Firenze € 5.920,00 – Integrazione viaggio Sanremo € 3.950,00
27/08/2014		E	1.600,00	Maggiori entrate per viaggio Roma del 10/05/14 € 1.600,00

Previsione definitiva € 30.841,80  
 Somme accertate € 30.841,80  
 Riscosso € 30.841,80  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
---

**Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati**

Previsione iniziale € 6.010,00  
 Variazioni in corso d'anno € -240,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	-240,00	Minori versamenti contributo ditta Speedy Pizza € -240,00

Previsione definitiva € 5.770,00  
 Somme accertate € 5.770,00  
 Riscosso € 5.379,00  
 Rimaste da riscuotere € 391,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Associazioni sportive € 3.840,00 - 02) Privati € 1.930,00

Annotazioni:

**Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 8.203,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/04/2014	1032	E	6.150,00	Contributo ditte private per gara greco antico IX Edizione € 2.750,00 - Contributo ditte private per spettacolo Cyrano de Bergerac € 2.400,00 - Contributo Neuromed prog. Laboratorio di Storia € 1.000,00
28/06/2014	1549	E	300,00	Maggiori entrate per integrazione contributo privati per spett. teatrale "Cyrano de Bergerac" € 300,00 -
27/08/2014		E	1.753,88	Maggiori entrate per vendita biglietti Cyrano de Bergerac € 700,00, per vendita libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 1.053,88,

Previsione definitiva € 8.203,88  
 Somme accertate € 8.203,88  
 Riscosso € 8.203,88  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 - nessuna -

**AGGREGATO 07 – Altre entrate****Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 84,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	84,58	Maggiori entrate per int. attivi bancari 2013 € 84,58

Previsione definitiva € 84,58  
 Somme accertate € 84,58  
 Riscosso € 84,58  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 - nessuna -

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -

**AGGREGATO 08 – Mutui**

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
---

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	64.639,31	30.304,34	46,88%
Progetti	84.197,42	65.374,22	77,64%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	410,13	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>149.246,86</b>	<b>95.678,56</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>95.678,56</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## ANALISI DELLE SPESE

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.

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 25.425,42  
 Variazioni in corso d'anno € -3.784,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	2/1	84,58	Maggiori entrate per int. attivi bancari € 84,58, per biglietti Cyrano de Bergerac € 700,00, per libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 1.053,88, per viaggio Roma del 10/05/14 € 1.600,00, per Percorsi di studio € 125,75 per comodato € 685,00
27/08/2014		E	2/1	-3.904,17	Minori versamenti contributo famiglie n/v € - 3.664,17 e ditta speedy pizza € - 240,00
27/08/2014		E	4/1	-24,52	Storno da aggr. A/01 contr.famiglie -24,52 a prog. Gara Greco antico + 24,52

Previsione definitiva € 21.641,31  
 Somme impegnate € 12.072,21  
 Pagato € 11.261,63  
 Rimasto da pagare € 810,58 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.665,83  
 Residua disponibilità finanz € **9.569,10**

**Annotazioni:** Lo stanziamento iniziale e le variazioni apportate durante l'esercizio sono stati sufficienti a coprire tutte le spese preventivate ad inizio anno scolastico, determinando un'economia di € **9.569,10**. L'importo è stato utilizzato per l'acquisto di materiale di cancelleria, dei registri scolastici, per le spese postali, per il materiale informatico, per l'abbonamento a riviste amministrative, per il pagamento della linea ADSL, per la manutenzione ordinaria di impianti e macchinari, per il noleggio dei fotocopiatori in dotazione dei due plessi scolastici e per il pagamento dell'assicurazione infortuni alunni e personale, per il pagamento del compenso all'incaricato RSPP.

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 14.205,91  
 Variazioni in corso d'anno € 7.279,02

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

18/04/2014	1032	E	3/10	1.000,00	Contributo ditta NEUROMED prog. Laboratorio di Storia € 1.000,00
27/08/2014		E	1/10	335,00	Maggiori entrate vendita libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 335,00
27/08/2014		E	1/10	4.184,46	Maggiori finanz.ti per spese modello vivente € 3.849,46 - per vendita libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 335,00
27/08/2014		E	1/11	28,48	Maggiori entrate per vendita libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 28,48 Irap
27/08/2014		E	1/11	355,68	Maggiori entrate per finaz.to spese modello vivente € 355,68 – Anno 2014 Irap
27/08/2014		E	2/2	685,00	Maggiori entrate per Comodato d'uso libri € 685,00
27/08/2014		E	3/10	690,40	Maggiori entrate per vendita libro Il Terrorismo e gli anni di piombo € 690,40

Previsione definitiva	€	21.484,93	
Somme impegnate	€	10.145,68	
Pagato	€	10.145,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.484,93	
Residua disponibilità finanz	€	<b>11.339,25</b>	

#### Annotazioni:

Lo stanziamento iniziale e le variazioni apportate durante l'esercizio sono stati sufficienti a coprire tutte le spese preventivate ad inizio anno scolastico, determinando un'economia di € **11.339,25**. L'importo è stato utilizzato per il finanziamento delle spese inerenti il noleggio di mezzi di trasporto per la partecipazione a manifestazioni e concorsi didattici a cui la scuola ha aderito, per le spese di pubblicità ai fini dell'orientamento, per l'acquisto di materiale di cancelleria ad uso didattico, di materiale tecnico specialistico ad uso didattico, per il pagamento delle spese per prestazioni per l'assistenza e la manutenzione dei laboratori, per manutenzione ordinaria di impianti e macchinari ad uso didattico, per il pagamento dei compensi al modello vivente incaricato presso il Liceo Artistico.

#### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	9.391,31
Variazioni in corso d'anno	€	1.873,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	1/10	1.726,46	Maggiori finanz.ti per corsi di recupero estivi € 1.726,46 -
27/08/2014		E	1/11	146,77	Maggiori finanz.ti per corsi di recupero estivi € 146,77 - Irap

Previsione definitiva	€	11.264,54	
Somme impegnate	€	6.446,85	
Pagato	€	6.446,85	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.264,54	
Residua disponibilità finanz	€	<b>4.817,69</b>	

#### Annotazioni:

Le spese sostenute riguardano quelle per il pagamento dei corsi di recupero per il I ed il II quadrimestre per € **6.446,85**. Si è registrato un avanzo di € **4.817,69**.

#### Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	5.967,85
Variazioni in corso d'anno	€	1.120,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2014	1549	E	6/3	1.120,00	Finanz.to MIUR D.M. 821/2013 € 1-120,00 – Acquisto LIM

Previsione definitiva	€	7.087,85	
Somme impegnate	€	359,90	
Pagato	€	359,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.087,85	
Residua disponibilità finanz	€	<b>6.727,95</b>	

**Annotazioni:**

Sono state sostenute spese per l'acquisto di n. 1 videoproiettore per € 359,90. Si è registrato un avanzo di € **6.727,95**.

**Attività - A05 - Manutenzione edifici**

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	3.160,68
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.160,68	
Somme impegnate	€	1.279,70	
Pagato	€	1.279,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.160,68	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.880,98</b>	

**Annotazioni:**

Lo stanziamento iniziale è il frutto di economie registrate a fine esercizio 2013, dell'erogazione di fondi da parte della Provincia di CB per la manutenzione ordinaria. La somma è stata utilizzata per provvedere a piccole manutenzioni quali pulizia dei condizionatori, per la riparazione e l'ampliamento dell'impianto telefonico. Si è registrato un avanzo di € **1.880,98**.

**Progetti - P74 - Alternanza Scuola Lavoro**

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale	€	1.507,23
Variazioni in corso d'anno	€	4.957,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2014	1549	E	1/5	2.323,13	Acconto Alternanza € 4.957,34
28/06/2014	1549	E	1/6	190,55	Acconto Alternanza € 4.957,34
28/06/2014	1549	E	1/11	821,98	Acconto Alternanza € 4.957,34
28/06/2014	1549	E	4/2	1.621,68	Acconto Alternanza € 4.957,34

Previsione definitiva	€	6.464,57	
Somme impegnate	€	3.376,11	
Pagato	€	3.376,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.464,57	
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.088,46</b>	

**Annotazioni:** Il percorso si è sviluppato in varie fasi per contenuti e tempistica:

- I fase – Incontri con i partner del progetto-redazione e presentazione del progetto dettagliato
- II fase – Stipula contratto formativo
- III fase – Attività formativa in aula per gli studenti
- IV fase – Organizzazione stage aziendali con le aziende partner del progetto

V fase – Stage aziendali dalle 60 alle 80 ore  
 VI fase - Monitoraggio in itinere e valutazione finale delle attività attraverso una rilevazione periodica dei dati fisici, una verifica quantitativa e qualitativa dei procedimenti e della coerenza con gli obiettivi del progetto.  
 VII fase – Certificazione delle competenze acquisite attraverso il rilascio di un attestato agli studenti partecipanti al progetto  
 VIII fase – Pubblicizzazione dei risultati finali

### Progetti - P77 - Aree a rischio

Aree a rischio

Previsione iniziale € 11.957,39  
 Variazioni in corso d'anno € 6.647,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/04/2014	1032	E	1/10	500,00	Contributo spettacolo Cyrano de Bergerac ditta SER.IND.SRL € 200,00 ditta DI FORTUNATO MARZIALE € 300,00
18/04/2014	1032	E	3/2	1.900,00	Contributo spettacolo Cyrano de Bergerac ditta MASCIANGELO SRL € 1.000,00 - ditta DAMA ENERGY SERVICES SRL € 200,00 - ditta PROGER SPA € 200,00 - ditta SUBSEA FENIX SRL € 500,00
28/06/2014	1549	E	2/3	300,00	Contributo spett. teatrale "Cyrano de Bergerac" Rotary Club € 300,00
27/08/2014		E	1/5	2.104,45	Maggiori finanz.ti per prog. Aree a rischio a.s. 2013/14 € 3.247,50
27/08/2014		E	1/6	427,55	Maggiori finanz.ti per prog. Aree a rischio a.s. 2013/14 € 3.247,50
27/08/2014		E	1/10	700,00	Contributo vendita biglietti spett.lo "Cyrano de Bergerac" € 700,00
27/08/2014		E	1/11	715,50	Maggiori finanz.ti per prog. Aree a rischio a.s. 2013/14 € 3.247,50

Previsione definitiva € 18.604,89  
 Somme impegnate € 15.871,30  
 Pagato € 15.871,30  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.404,89  
 Residua disponibilità finanz € 2.733,59

**Annotazioni:** Nell'ambito del progetto sono stati realizzati i seguenti percorsi :  
 - Teatrale con la realizzazione della commedia "Cyrano de Bergerac"  
 - Musicale con la realizzazione del corso di strumenti musicali e di musica d'insieme per la diffusione della cultura musicale classica  
 - Teatrale con la realizzazione della rappresentazione teatrale presso il Liceo Artistico in omaggio a B. Jacovitti sviluppata in due progetti "Intervista a Jac" ed "Omaggio a Jacovitti"  
 Si è registrato un avanzo di € 2.733,59.

### Progetti - P82 - Viaggi di istruzione

VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 10.166,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.841,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/04/2014	1032	E	3/13	7.145,80	Contributo viaggi di istruzione € 7.145,80
28/06/2014	1549	E	3/13	12.096,00	Integrazione Viaggio Sanremo € 3.950,00 - Contributo viaggio Salento € 2.226,00 - Contributo viaggio Firenze € 5.920,00
27/08/2014		E	3/13	1.600,00	Contributo viaggio Roma del 10/05/14 € 1.600,00

Previsione definitiva	€	31.007,80	
Somme impegnate	€	31.007,80	
Pagato	€	31.007,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	31.007,80	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

**Annotazioni:** Il progetto ha l'obiettivo di:

- Integrare la normale attività scolastica con iniziative culturali che aiutino ad approfondire ed ampliare aspetti didattici;
- Promuovere e sviluppare negli alunni una maggiore conoscenza del loro paese o di altri paesi stranieri nei loro aspetti monumentali, culturali e folcloristici.

### Progetti - P103 - Formazione personale scolastico

Formazione personale scolastico

Previsione iniziale	€	3.453,07
Variazioni in corso d'anno	€	1.119,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2014	1549	E	1/10	1.031,63	Finanz.to D.M. 821/2013 – Formazione € 1.119,31
28/06/2014	1549	E	1/11	87,68	Finanz.to D.M. 821/2013 – Formazione € 1.119,31

Previsione definitiva	€	4.572,38	
Somme impegnate	€	379,32	
Pagato	€	379,32	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.572,38	
Residua disponibilità finanz	€	<b>4.193,06</b>	

**Annotazioni:**

Nell'ambito delle iniziative formative è stato realizzato un convegno presso il Liceo Artistico il 22/5/2014 sul tema BES – Bisogni Educativi Speciali con l'intervento di relatori qualificati ed esperti del settore.

### Progetti - P142 - Tracker Art

Convegno Tracker Art

Previsione iniziale	€	190,06
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	190,06	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	190,06	
Residua disponibilità finanz	€	<b>190,06</b>	

**Annotazioni:**

Non sono state realizzate iniziative nell'ambito del progetto.

### Progetti - P144 - Misure Obbligo Scolastico

Misure Obbligo Scolastico

Previsione iniziale € 5.000,87  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.000,87  
Somme impegnate € 4.909,90  
Pagato € 4.909,90  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.000,87  
Residua disponibilità finanz € 90,97

**Annotazioni:**

I fondi sono stati utilizzati per finanziarie i corsi di recupero programmati nel I Quadrimestre per gli alunni del biennio con debito formativo. Si è registrato un avanzo pari ad € 90,97.

### Progetti - P159 - POF Liceo Classico

POF Liceo Classico

Previsione iniziale € 2.100,00  
Variazioni in corso d'anno € 125,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/08/2014		E	3/10	125,75	Maggiori entrate per Orientamento Percorsi di studio € 125,75 D.L. n. 104/13

Previsione definitiva € 2.225,75  
Somme impegnate € 774,70  
Pagato € 774,70  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.625,75  
Residua disponibilità finanz € 1.451,05

**Annotazioni:** Le somme utilizzate sono state spese per acquisto di materiale didattico necessario per la realizzazione dei progetti inseriti nel POF del Liceo Classico per l'a.s. 2013/14 e retribuito con il Fondo di Istituto e cioè:

- Orientamento
- Olimpiadi della Matematica

### Progetti - P166 - POF Liceo Artistico

POF Liceo Artistico

Previsione iniziale € 2.400,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.400,00  
Somme impegnate € 1.921,89  
Pagato € 1.921,89  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.200,00  
Residua disponibilità finanz € 478,11

**Annotazioni:** Le somme utilizzate sono state spese per acquisto di materiale didattico necessario per i progetti inseriti nel POF del Liceo Artistico per l'a.s. 2013/14 e retribuito con il Fondo di Istituto e cioè:

- Orientamento scolastico: sentieri d'arte e di cultura;
- Sulle Ali di Pegaso.

Si è registrato un avanzo pari ad € 478,11.

### Progetti - P167 - Gara Internazionale di "Greco Antico"

IX gara

Previsione iniziale € 3.329,88  
 Variazioni in corso d'anno € 3.774,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/04/2014	1032	E	1/10	1.750,00	Contributo gara greco antico IX Edizione Ditta O.M.P.M. € 2.000,00 – Banca Sangro Teatina € 750,00
18/04/2014	1032	E	3/10	1.000,00	Contributo gara greco antico IX Edizione Ditta O.M.P.M. € 2.000,00 – Banca Sangro Teatina € 750,00
27/08/2014		E	1/10	1.000,00	Maggiori assegnazioni per prog. Gara Greco Antico Comune di Termoli € 1.000,00
27/08/2014		E	3/10	24,52	Storno da aggregato A/01 contr.famiglie -24,52 a prog. Gara Greco antico + 24,52

Previsione definitiva € 7.104,40  
 Somme impegnate € 7.104,40  
 Pagato € 7.104,40  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.104,40  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

**Annotazioni:** Il giorno 28/3/14 ha avuto luogo la IX edizione del Certamen sofocleo internazionale di greco antico, cui hanno partecipato come concorrenti 31 studenti provenienti dai licei classici di tutta Italia e 1 studente proveniente dalle università italiane che si sono cimentati nella traduzione di due brani tratti uno dal FILOTTETE, i liceali e l'altro tratto sempre dal FILOTTETE, gli universitari, con successivo commento in italiano, per i primi, con traduzione e commento in latino, per i secondi. I vari obiettivi prefissati in sede di progettazione sono stati ampiamente conseguiti quali: la traduzione e il commento di brani dell'opera sofoclea, la valorizzazione della lingua greca, la conoscenza della figura e dell'opera di G. Perrotta, insigne grecista. Non si sono registrati avanzi.

### Progetti - P174 - Sicurezza nel posto di lavoro

Sicurezza nel posto di lavoro

Previsione iniziale € 6.626,70  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.626,70  
 Somme impegnate € 28,80  
 Pagato € 28,80  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.626,70  
 Residua disponibilità finanz € 6.597,90

**Annotazioni:**  
 Le somme sono state utilizzate per un'integrazione alle spese per la pulizia dei condizionatori per € 28,80. Si è registrato un avanzo di € 6.597,90.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 49.974,36

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	79.732,45		
b) in conto residui	€	2.592,85		
		<b>Totale</b>	€	82.325,30

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	94.867,98		
d) in conto residui	€	2.798,79		
		<b>Totale</b>	€	97.666,77

**Fondo di cassa a fine esercizio** € 34.632,89

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	19.745,99		
- Residui passivi	€	810,58		

**Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio** € 53.568,30

Note relative alla situazione amministrativa:

L'avanzo di amministrazione complessivo a fine esercizio è così costituito:

#### Avanzo Vincolato

- Av. Visite fiscali	€ 1.070,46
- Av. Assicurazione	€ 105,00
- Av. F.di MIUR Patentino	€ 219,67
- Av. D.M. 94/2012	€ 326,34
- F.di MIUR Comodato libri	€ 685,00
- Av. F.di supplenze	€ 2.496,75
- Av. F.di corso di recupero	€ 2.320,94
- Av. F.di MIUR Alunni H	€ 186,66
- F.do MIUR Acquisto LIM	€ 1.120,00
- Av. F.di provincia contr.	€ 160,98
- F.di MIUR Alternanza S/L	€ 1.588,46
- Av. F.di Aree a rischio	€ 670,23
- Av. F.di Formazione	€ 4.193,06
- Av. F.di Prov. Tracker Art	€ 190,06
- Av. F.di MIUR Obbligo Scol.	€ 90,97
- F.di MIUR Percorsi di st.	€ 125,75
- Av. F.di Sicurezza	€ 6.597,90

**TOTALE** € 22.148,23

#### Avanzo non vincolato

- Contributo scolastico alunni	€ 17.842,24
- Altri privati	€ 5.854,58
- Dot. Ordinaria	€ 7.723,25

**TOTALE** € 31.420,07

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/14	Variazioni	Situazione al 31/08/14
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	272.035,30	499,90	272.535,20
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	272.035,30	499,90	272.535,20
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	12.904,27	6.841,72	19.745,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	51.448,57	-16.815,68	34.632,89
Totale disponibilità	64.352,84	-9.973,96	54.378,88
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	336.388,14	-9.474,06	326.914,08
Passività	Situazione all'1/1/14	Variazioni	Situazione al 31/08/14
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.798,79	-1.988,21	810,58
Totale Debiti	2.798,79	-1.988,21	810,58
<b>Consistenza patrimoniale</b>	333.589,35	-7.485,85	326.103,50
<b>TOTALE PASSIVO</b>	336.388,14	-9.474,06	326.914,08
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	12.904,27	0,00	12.904,27	2.592,85	10.311,42	9.434,57	19.745,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.798,79	0,00	2.798,79	2.798,79	810,58	810,58	810,58

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo 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 riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	35.641,80	37,25%
02	Beni di consumo	6.042,29	6,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.356,24	52,63%
04	Altre spese	1.900,05	1,99%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	675,00	0,71%
06	Beni d'investimento	359,90	0,38%
07	Oneri finanziari	703,28	0,74%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	95.678,56	100%

## MINUTE SPESE

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 € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 36 del 06/03/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 58 del 05/08/2014.

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 (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

## INDICI DI BILANCIO

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

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{25.870,93}{89.097,02} = \mathbf{0,29}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{63.226,09}{89.097,02} = \mathbf{0,71}$$

### 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 maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{89.097,02}{89.097,02} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{9.434,57}{89.097,02} = \mathbf{0,11}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.592,85}{12.904,27} = \mathbf{0,20}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{19.745,99}{102.001,29} = \mathbf{0,19}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{75.519,90}{94.867,98} = \mathbf{0,79}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{11.261,63}{94.867,98} = \mathbf{0,13}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{810,58}{95.678,56} = \mathbf{0,01}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.798,79}{2.798,79} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{810,58}{98.477,35} = \mathbf{0,00}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{95.678,56}{379} = \mathbf{252,45}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{12.072,21}{379} = \mathbf{31,85}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
prof. Antonio FRANZESE

