



United Nations  
Educational, Scientific and  
Cultural Organization



I.C.A.S. "S.G.BOSCO"  
Member of UNESCO  
Associated Schools



**ISTITUTO COMPRESIVO STATALE  
"S. GIOVANNI BOSCO"**

Via Trento, 36 - 81050 PORTICO DI CASERTA (CE) – Distretto Scolastico 16  
Codice Meccanografico: CEIC82900P – Codice Fiscale: 80106720610  
**CONTATTI:** Tel. DS 0823695009 – Tel.DSGA 0823691434 - Tel./Fax Segr. 0823691434  
E-mail: [ceic82900p@istruzione.it](mailto:ceic82900p@istruzione.it) PEC [ceic82900p@pec.istruzione.it](mailto:ceic82900p@pec.istruzione.it) Sito Web:  
[www.icboscoporticodicaserta.gov.it](http://www.icboscoporticodicaserta.gov.it)



Prot. N. 1466/C4

Portico di Caserta, 13/03/2015

**Ai Revisori dei Conti  
Ai componenti del Consiglio di Istituto  
Loro Sedi**

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014**

Il conto consuntivo per l'anno 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 14/02/2014 con provvedimento n. 3 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	807.425,93	Programmazione definitiva	760.918,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 46.507,88
Accertamenti	276.954,89	Impegni	495.618,29	<i>Avanzo/ Disavanzo di competenza</i> -218.663,40
Riscossioni competenza	169.408,88	Pagamenti competenza	303.646,96	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	392.793,84	Pagamenti residui	284.175,86	-25.620,10
Somme rimaste da riscuotere	107.546,01	Somme rimaste da pagare	191.971,33	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -84.425,32
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	266.303,83	Residui non pagati anni precedenti	20.066,16	
	(=)		(=)	
<b>Totale residui attivi</b>	<b>373.849,84</b>	<b>Totale residui passivi</b>	<b>212.037,49</b>	<i>Sbilancio residui (b)</i> 161.812,35
			<b>Saldo cassa iniziale (c)</b>	169.237,52
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b+c)</i>	<b>305.429,77</b>

## CONTO FINANZIARIO 2014 – Mod. H

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	530.471,04	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	215.181,87	215.181,87	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	30.496,26	30.496,26	100,00%
Contributi da privati	27.894,44	27.894,44	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	3.382,32	3.382,32	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>807.425,93</b>	<b>276.954,89</b>	
Disavanzo di competenza		<b>218.663,40</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>495.618,29</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 € 38.693,63

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 38.693,63

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 491.777,41

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 491.777,41

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Finanziamento sussidi alunni H € 3.732,26 - 02) Contributo straordinario regione Molise € 1.408,00 - 03) Processo di dematerializzazione € 2.681,00 - 04) Contributo funzionamento amm.vo € 6.109,33 - 05) PON C.3-FSE-2010-460 € 10.601,12 - 06) Progetto frutta nelle scuole € 1.301,75 - 07) PON E.1-FESR-2011-308 € 1.197,48 - 08) PON C.1-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-679 € 169.849,56 - 09) PON C.3-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-566 € 51.494,91 - 10) PON C.4-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-549 € 65.498,22 - 11) PON C.5-FESR06_POR_CAMPANIA-2011-464 € 817,91 - 12) PON A.1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-98 € 75.000,00 - 13) PON C.1-FSE-2013-995 € 62.607,13 - 14) PON D.1-FSE-2013-384 € 7.392,86 - 15) Formazione e aggiornamento personale € 9.625,54 - 16) Ritenute previd. ed assist. ATA € 14,44 - 17) Ritenute INPS su Supplenze brevi € 0,18 - 18) Finanziamento Funzioni Strumentali € 10.898,28 - 19) Ritenute previd. ed assist. - Funzioni Strumentali € 188,57 - 20) Ritenute erariali - Funzioni Strumentali € 123,03 - 21) Ritenute IRAP - Funzioni Strumentali € 147,96 - 22) Ritenute INPDAP - Funzioni Strumentali € 421,39 - 23) Finanziamento Gruppo Sportivo € 2.175,05 - 24) Ritenute previd. Gruppo Sportivo € 669,42 - 25) Ritenute erariali - Gruppo Sportivo € 414,09 - 26) Ritenute IRAP - Gruppo Sportivo € 106,53 - 27) Ritenute INPDAP - Gruppo Sportivo € 303,30 - 28) Finanziamento Incarichi Specifici € 870,53 - 29) Ritenute previd.Incarichi Specifici € 27,44 - 30) Ritenute erariali- Incarichi Specifici € 116,89 - 31) Ritenute IRAP - Incarichi Specifici € 35,10 - 32) Ritenute INPDAP - Incarichi Specifici € 100,05 - 33) Ritenute INPS - Incarichi Specifici € 14,43 - 34) Ritenute INPDAP - Incarichi Specifici € 17,77 - 35) Contributo famiglie funzionamento didattico € 5.815,89
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

-6.377,87

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 59.129,06

Variazioni in corso d'anno € 61.855,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2014	13	E	18.077,09	Maggiore entrata per finanziamento spese servizi di pulizia esterni - periodo gennaio/marzo a saldo e aprile/ maggio 2014
17/09/2014	23	E	3.062,67	Maggiore entrata per contributo funzionamento amm.vo - 4/12 E.F. 2014
24/11/2014	28	E	39.419,38	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIARE SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA ESTERNI - PERIODO SETT/DIC 2014
23/12/2014	33	E	1.296,27	Maggiore entrata per integrazione contributo per il funzionamento amm.vo-didattico E.F. 2014

Previsione definitiva € 120.984,47

Somme accertate € 120.984,47

Riscosso € 118.731,35

Rimaste da riscuotere € 2.253,12 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo per Funzionamento Amm.vo € 4.358,94 - 10) Finanziamento spese per servizi di pulizia esterni € 116.625,53
Annotazioni:

### 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 -
Annotazioni:

### 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 -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 94.197,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/08/2014	20	E	446,00	Maggiore entrata per Finanziamento per comodato d'uso libri ai sensi art.6 c.2 del D.L. 104/2013
14/08/2014	21	E	103,88	Maggiore entrata per Finanziamento per realizzazione progetti di orientamento scolastico ai sensi art.8 del D.L. 104/2013
17/09/2014	24	E	93.647,52	Maggiore entrata per assegnazione finanziamento SCUOLE BELLE per il decoro e la funzionalità degli immobili scolastici (DM 559 del 15/07/2014)

Previsione definitiva € 94.197,40  
 Somme accertate € 94.197,40  
 Riscosso € 549,88  
 Rimaste da riscuotere € 93.647,52 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) Finanziam.comodato d'uso libri (D.L. 104/13 art.6) € 446,00 - 03) Finanziam. progetti orientamento D.L.104/13 art.8 € 103,88 - 04) Finanziamento SCUOLE BELLE pee decoro e funzional. € 93.647,52

Annotazioni:

### 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 -

Annotazioni:

#### 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 -

Annotazioni:

#### 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 -
Annotazioni:

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

*Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	30.496,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2014	4	E	367,47	Maggiore entrata sul Progetto PON C.5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-464 2° acconto 1°SAL
05/08/2014	18	E	30.000,00	Maggior entrata per autorizzazione nuovo progetto PON E.1-FESR-2014-567 per la fornitura di dotazioni tecnologiche ai fini della formazione del personale
14/08/2014	22	E	176,79	Maggiore entrata su progetto PON D.1-FSE-2011-186 per rendicontazione effettiva superiore a causa della spesa per la pubblicità
23/12/2014	39	E	-48,00	Minore entrata su PON E.1-FESR- 2014-567 in relazione agli impegni di spesa

Previsione definitiva	€	30.496,26	
Somme accertate	€	30.496,26	
Riscosso	€	21.544,26	
Rimaste da riscuotere	€	8.952,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 06) PON C.5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-464 € 367,47 - 12) PON D.1-FSE-2011-186 € 176,79 - 16) PON E.1-FESR-2014-567 € 29.952,00
Annotazioni:

*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 -
Annotazioni:

*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 -
Annotazioni:

*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 -
Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune 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. 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 € 6.400,00  
 Variazioni in corso d'anno € 46,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2014	25	E	46,30	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO

Previsione definitiva € 6.446,30  
 Somme accertate € 6.446,30  
 Riscosso € 6.446,30  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributi per funzionamento didattico € 6.446,30
Annotazioni:

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 5.600,00  
 Variazioni in corso d'anno € 14.570,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2014	3	E	1.912,70	Maggiore entrata per contributi famiglie per visita guidata al Planetario (€ 152,00) all'òa Centrale idroelettrica (€ 275,00) al Belvedere di CE (€ 265,20) e al Bioparco di Roma (€ 1.220,50)
29/04/2014	5	E	1.580,00	Maggiore entrata per contributi famiglie VISITE GUIDATE: Capodimonte - Quarto Na - Paestum - Anfiteatro SMCV
23/05/2014	7	E	9.302,00	Maggiore entrata per contributi famiglie VISITE GUIDATE: CUMA 8/5/14 - MONDRAGONE 24/4/14 - CAPODIMONTE 29/4/14 - APEMAX SMCV 28/4/14 E ALBATROS 9/5/14 + Viaggio di Istruzione nelle MARCHE 09/05/2014
14/06/2014	8	E	566,00	Maggiore entrata per contributi famiglie - ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2014/2015
24/11/2014	29	E	1.210,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE GUIDATE A.S. 2014/2015 + BIGLIETTI INGRESSO TEATRO S. CARLO NA

Previsione definitiva € 20.170,70  
 Somme accertate € 20.170,70  
 Riscosso € 20.170,70  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Assicurazione alunni € 6.166,00 - 02) Visite guidate € 7.122,70 - 03) Viaggio di istruzione € 6.882,00
--

### Aggr. 05 Voce 03 – Altri 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 -
Annotazioni:

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.277,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2014	6	E	383,44	Maggiore entrata per versamenti personale scuola per Telefonia Mobile 5 CONSIP
30/10/2014	26	E	894,00	Maggiore entrata per contributo su progetto "Frutta nelle scuole" A.S. 2013/2014

Previsione definitiva € 1.277,44  
 Somme accertate € 1.277,44  
 Riscosso € 1.277,44  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Versamenti quote per Telefonia Mobile 5 CONSIP € 383,44 - 03) Contributo Frutta nelle Scuole € 894,00
Annotazioni:

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 22,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2014	1	E	12,88	Maggiore entrata per maturazione interessi attivi su Conto Tesoreria Unica al 31/12/2013
14/06/2014	9	E	9,17	Maggiore entrata interessi su c/c postale e.f. 2013

Previsione definitiva € 22,05  
 Somme accertate € 22,05  
 Riscosso € 22,05  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Interessi attivi bancari € 12,88 - 02) Interessi attivi postali € 9,17
Annotazioni:

*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 -
Annotazioni:

*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 -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.360,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2014	2	E	134,00	Maggiore entrata per rimborsi di somme non dovute su Scuole Aperte Regionale A.S. 2009/2010
17/06/2014	14	E	990,00	Maggiore entrata in A02 per rimborso visite guidate a seguito di duplice pagamento ed errata fatturazione + storni per compensazioni cassette sicurezza notebook
17/06/2014	16	E	630,00	Maggiore entrata per rimborso spese di giudizio in favore dell'Avvocatura dello Stato per infortunio alunno Tartaglione Gennaro del 15/09/2003
17/06/2014	17	E	319,00	Maggiore entrata per rimborso spese di giudizio all'Avvocatura dello Stato per l'infortunio dell'alunno Giannetti Francesco del 11/10/2004
14/08/2014	19	E	82,90	Maggiore entrata per rimborso somme non liquidate per IBAN errato di due collaboratori scolastici su PON C.1-FSE-2011-593
23/12/2014	34	E	1.147,96	Maggiore entrata per rimborso di compenso non dovuto all'esperto esterno nel progetto "Alfabetizzazione motoria A.S. 2010/2011" e rimborso ritenute
23/12/2014	38	E	56,41	Maggiore entrata per restituzione somma non dovuta da parte del collaudatore PON A.1-FESR-2012-98

Previsione definitiva	€	3.360,27
Somme accertate	€	3.360,27
Riscosso	€	666,90
Rimaste da riscuotere	€	2.693,37

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Rimborsi per versamenti non dovuti € 2.411,27 - 02) Rimborsi per spese di sentenza dovuta ad infortuni € 949,00
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	280.350,11	259.670,47	92,62%
Progetti	480.367,94	235.947,82	49,12%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>760.918,05</b>	<b>495.618,29</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>495.618,29</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 € 69.919,39  
 Variazioni in corso d'anno € 156.538,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2014	1	E	4/1	12,88	Maggiore entrata per maturazione interessi attivi su Conto Tesoreria Unica al 31/12/2013
29/04/2014	6	E	3/13	383,44	Maggiore entrata per versamenti personale scuola per Telefonia Mobile 5 CONSIP
14/06/2014	9	E	4/1	9,17	Maggiore entrata interessi su c/c postale e.f. 2013
17/06/2014	13	E	3/10	18.077,09	Maggiore entrata per finanziamento spese servizi di pulizia esterni - periodo gennaio/marzo a saldo e aprile/ maggio 2014
17/06/2014	15	E	2/1	-119,61	Storni A1
17/06/2014	15	E	2/2	-350,00	Storni A1
17/06/2014	15	E	2/3	-372,37	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/1	212,04	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/4	170,80	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/5	56,00	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/6	-1.494,00	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/7	1.525,00	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/8	148,10	Storni A1
17/06/2014	15	E	3/13	-383,44	Storni A1
17/06/2014	15	E	4/1	-937,88	Storni A1
17/06/2014	15	E	6/3	1.545,36	Storni A1
17/06/2014	16	E	8/1	630,00	Maggiore entrata per rimborso spese di giudizio in favore dell'Avvocatura dello Stato per infortunio alunno Tartaglione Gennaro del 15/09/2003
17/09/2014	23	E	2/3	500,48	Maggiore entrata per contributo funzionamento amm.vo - 4/12 E.F. 2014
17/09/2014	23	E	3/2	629,19	Maggiore entrata per contributo funzionamento amm.vo - 4/12 E.F. 2014
17/09/2014	23	E	3/7	1.708,00	Maggiore entrata per contributo funzionamento amm.vo - 4/12 E.F. 2014
17/09/2014	23	E	4/1	225,00	Maggiore entrata per contributo funzionamento amm.vo - 4/12 E.F. 2014
17/09/2014	24	E	3/6	93.647,52	Maggiore entrata per assegnazione finanziamento SCUOLE BELLE per il decoro e la funzionalità degli immobili scolastici (DM 559 del 15/07/2014)
24/11/2014	28	E	3/10	39.419,38	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIARE SPESE PER SERVIZI DI PULIZIA ESTERNI - PERIODO SETT/DIC 2014
24/11/2014	30	E	2/1	-419,49	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	2/3	419,49	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
23/12/2014	33	E	2/3	1.296,27	Maggiore entrata per integrazione contributo per il funzionamento amm.vo-didattico E.F. 2014

Previsione definitiva € 226.457,81  
 Somme impegnate € 223.742,00  
 Pagato € 114.911,09  
 Rimasto da pagare € 108.830,91 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 226.776,81  
 Residua disponibilità finanziarie € **3.034,81**

Annotazioni:

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 22.956,15  
 Variazioni in corso d'anno € 16.156,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2014	3	E	3/13	1.912,70	Maggiore entrata per contributi famiglie per visita guidata al Planetario (€ 152,00) all'ora Centrale idroelettrica (€ 275,00) al Belvedere di CE (€ 265,20) e al Bioparco di Roma (€ 1.220,50)
29/04/2014	5	E	3/13	1.580,00	Maggiore entrata per contributi famiglie VISITE GUIDATE: Capodimonte - Quarto Na - Paestum - Anfiteatro SMCV
23/05/2014	7	E	3/13	9.302,00	Maggiore entrata per contributi famiglie VISITE GUIDATE: CUMA 8/5/14 - MONDRAGONE 24/4/14 - CAPODIMONTE 29/4/14 - APEMAX SMCV 28/4/14 E ALBATROS 9/5/14 + Viaggio di Istruzione nelle MARCHE 09/05/2014
14/06/2014	8	E	3/12	566,00	Maggiore entrata per contributi famiglie - ASSICURAZIONE ALUNNI A.S. 2014/2015
17/06/2014	14	E	2/1	350,50	Maggiore entrata in A02 per rimborso visite guidate a seguito di duplice pagamento ed errata fatturazione + storni per compensazioni cassette sicurezza notebook
17/06/2014	14	E	2/3	-1.760,00	Maggiore entrata in A02 per rimborso visite guidate a seguito di duplice pagamento ed errata fatturazione + storni per compensazioni cassette sicurezza notebook
17/06/2014	14	E	3/13	639,50	Maggiore entrata in A02 per rimborso visite guidate a seguito di duplice pagamento ed errata fatturazione + storni per compensazioni cassette sicurezza notebook
17/06/2014	14	E	6/3	1.760,00	Maggiore entrata in A02 per rimborso visite guidate a seguito di duplice pagamento ed errata fatturazione + storni per compensazioni cassette sicurezza notebook
14/08/2014	20	E	2/2	446,00	Maggiore entrata per Finanziamento per comodato d'uso libri ai sensi art.6 c.2 del D.L. 104/2013
14/08/2014	21	E	3/4	103,88	Maggiore entrata per Finanziamento per realizzazione progetti di orientamento scolastico ai sensi art.8 del D.L. 104/2013
30/10/2014	25	E	2/1	-507,70	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO
30/10/2014	25	E	2/2	554,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO
24/11/2014	29	E	3/13	1.210,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE GUIDATE A.S. 2014/2015 + BIGLIETTI INGRESSO TEATRO S. CARLO NA
24/11/2014	30	E	2/1	-735,70	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	2/3	309,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/6	426,70	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221

Previsione definitiva	€	39.113,03	
Somme impeginate	€	28.360,10	
Pagato	€	26.620,11	
Rimasto da pagare	€	1.739,99	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.113,03	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>10.752,93</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03 - Spese di personale

##### Spese di personale

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.779,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2014	2	E	8/1	134,00	Maggiore entrata per rimborsi di somme non dovute su Scuole Aperte Regionale A.S. 2009/2010
14/08/2014	19	E	8/1	82,90	Maggiore entrata per rimborso somme non liquidate per IBAN errato di due collaboratori scolastici su PON C.1-FSE-2011-593
30/10/2014	26	E	1/6	894,00	Maggiore entrata per contributo su progetto "Frutta nelle scuole" A.S. 2013/2014
30/10/2014	27	E	3/1	464,00	Prelievo disponibilità da programmare
23/12/2014	34	E	1/11	1.147,96	Maggiore entrata per rimborso di compenso non dovuto all'esperto esterno nel progetto "Alfabetizzazione motoria A.S. 2010/2011" e rimborso ritenute
23/12/2014	38	E	8/1	56,41	Maggiore entrata per restituzione somma non dovuta da parte del collaudatore PON A.1-FESR-2012-98

Previsione definitiva	€	4.779,27
-----------------------	---	----------

Somme impegnate	€	4.779,08	
Pagato	€	2.680,90	
Rimasto da pagare	€	2.098,18	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.779,27	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,19</b>	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	10.000,00	
Somme impegnate	€	2.789,29	
Pagato	€	2.789,29	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>7.210,71</b>	

Annotazioni:

Progetti - P90 - PROGETTO " SCUOLE APERTE "

PROGETTO " SCUOLE APERTE "

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

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

Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

Progetti - P99 - GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI -SCUOLA PRIMARIA

GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI -SCUOLA PRIMARIA

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

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

Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

Progetti - P118 - GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI SCUOLA PRIMARIA

GIOCHI SPORTIVI STUDENTESCHI SCUOLA PRIMARIA

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

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

Previsione definitiva € 0,00  
 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 € 0,00  
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P184 - PROG. PON-C-3-FSE-2010-460-LEGALITA' IN OGNI SCUOL

PROG. PON-C-3-FSE-2010-460-LEGALITA' IN OGNI SCUOL

Previsione iniziale € 10.601,12  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014	30	E	1/5	-6.496,33	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/6	2.269,90	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/11	1.183,12	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	3.043,31	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221

Previsione definitiva € 10.601,12  
 Somme impegnate € 10.494,80  
 Pagato € 10.494,80  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 10.601,12  
 Residua disponibilità finanziarie € **106,32**

Progetti - P191 - Progetto PON -FSE-2011-593-OBIETTIVO C AZIONE 1

Progetto PON -FSE-2007-389-OBIETTIVO C AZIONE 1

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

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

Previsione definitiva € 0,00  
 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 € 0,00  
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P192 - progetto D-1-FSE-2011-186-OBIETTIVO D AZIONE 1

progetto D-1-FSE-2011-186-OBIETTIVO D AZIONE 1

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

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

Previsione definitiva € 0,00  
 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 € 176,79  
 Residua disponibilità finanz € 176,79

Annotazioni:

Progetti - P209 - Programma "Frutta nelle scuole"

Programma "Frutta nelle scuole"

Previsione iniziale € 1.301,75  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.301,75  
 Somme impegnate € 1.301,74  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 1.301,74 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.301,75  
 Residua disponibilità finanz € 0,01

Annotazioni:

Progetti - P210 - PON E-1-FESR-2011-308

PON E-1-FESR-2011-308

Previsione iniziale € 1.197,48  
 Variazioni in corso d'anno € -717,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/12/2014	37	E	3/2	-1.197,48	Minore entrata su progetto PON E.1-FESR-2011-308 a seguito di spese effettivamente rendicontate
23/12/2014	37	E	8/1	480,00	Minore entrata su progetto PON E.1-FESR-2011-308 a seguito di spese effettivamente rendicontate

Previsione definitiva € 480,00  
 Somme impegnate € 480,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 480,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.197,48  
 Residua disponibilità finanz € 717,48

Annotazioni:

Progetti - P212 - PON C-1-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-679

PON C-1-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-679

Previsione iniziale € 169.849,56  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

24/11/2014	30	E	2/3	-43.788,65	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	43.788,65	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221

Previsione definitiva	€	169.849,56	
Somme impegnate	€	43.788,65	
Pagato	€	36.490,54	
Rimasto da pagare	€	7.298,11	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	169.849,56	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>126.060,91</b>	

Annotazioni:

Progetti - P213 - PON C-3-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-566

PON C-3-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-566

Previsione iniziale	€	51.494,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014	30	E	2/3	-9.429,17	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	9.429,17	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221

Previsione definitiva	€	51.494,91	
Somme impegnate	€	9.429,17	
Pagato	€	9.429,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.494,91	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>42.065,74</b>	

Annotazioni:

Progetti - P214 - PON C-4-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-549

PON C-4-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-549

Previsione iniziale	€	65.498,22
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	65.498,22	
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	€	65.498,22	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>65.498,22</b>	

Annotazioni:

Progetti - P215 - PON C-5-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-464

PON C-5-FESR06-POR-CAMPANIA-2010-464

Previsione iniziale	€	817,91
Variazioni in corso d'anno	€	367,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2014	4	E	2/3	367,47	Maggiore entrata sul Progetto PON C.5-FESR06_POR_CAMPANIA-2010-464 2° acconto 1°SAL

Previsione definitiva	€	1.185,38
-----------------------	---	----------

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		1.185,38	
Residua disponibilità finanzi	€	<b>1.185,38</b>	

Annotazioni:

Progetti - P217 - PON A.1-FESR06\_POR\_CAMPANIA-2012-98

PON A.1-FESR06\_POR\_CAMPANIA-2012-98

Previsione iniziale	€	75.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-118,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2014	12	E	2/3	3.300,00	STORNI SU P217 - PON A.1-FESR-2012-98
14/06/2014	12	E	6/3	-3.300,00	STORNI SU P217 - PON A.1-FESR-2012-98
24/11/2014	30	E	2/3	-3.300,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	2.250,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/6	3.300,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	6/3	-2.250,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	31	E	6/3	-118,50	Minor entrata su PON A.1-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-98

Previsione definitiva	€	74.881,50	
Somme impegnate	€	74.881,50	
Pagato	€	66.425,50	
Rimasto da pagare	€	8.456,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	75.000,00	
Residua disponibilità finanzi	€	<b>118,50</b>	

Annotazioni:

Progetti - P218 - PON C.1-FSE-2013-995

PON C.1-FSE-2013-995

Previsione iniziale	€	62.607,13
Variazioni in corso d'anno	€	-3.695,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014	30	E	1/5	-41.997,51	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/6	6.479,27	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/11	4.157,79	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	2/1	4.612,45	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	2/2	504,80	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	22.837,50	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/2	3.170,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/4	235,70	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
23/12/2014	35	E	1/5	-3.695,94	Minore entrata su progetto PON C.1-FSE-2013-995 a seguito di spese effettivamente rendicontate
23/12/2014	36	E	2/1	0,04	Prelievo da avanzo non vincolato per liquidazione errata in più di € 0,04 su fatt. n. 4398 del 23/5/2014 su PON C.1-FSE-2013-995

Previsione definitiva	€	58.911,23
Somme impegnate	€	58.911,23
Pagato	€	17.617,99

Rimasto da pagare	€	41.293,24	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	62.607,17	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>3.695,94</b>	

Annotazioni:

Progetti - P219 - PON D.1-FSE-2013-384

PON D.1-FSE-2013-384

Previsione iniziale	€	7.392,86
Variazioni in corso d'anno	€	-806,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2014	30	E	1/5	-5.101,06	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/6	610,77	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	1/11	379,73	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	2/1	633,77	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/1	3.300,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/4	176,79	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	32	E	1/5	-806,13	Minor entrata su PON D.1-FSE-2013-384

Previsione definitiva	€	6.586,73	
Somme impegnate	€	6.586,73	
Pagato	€	2.133,77	
Rimasto da pagare	€	4.452,96	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.392,86	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>806,13</b>	

Annotazioni:

Progetti - P220 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale	€	9.625,54
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2014	11	E	2/2	127,00	STORNI SU P220 - Formazione e aggiornamento personale
14/06/2014	11	E	3/2	-127,00	STORNI SU P220 - Formazione e aggiornamento personale
24/11/2014	30	E	2/2	445,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221
24/11/2014	30	E	3/2	-445,00	storno in A01 - A02 - A3 - A4 - P184 -P209 - P218 - P219 - P220 - P221

Previsione definitiva	€	9.625,54	
Somme impegnate	€	572,00	
Pagato	€	402,00	
Rimasto da pagare	€	170,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.625,54	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>9.053,54</b>	

Annotazioni:

Progetti - P221 - Progetto PON E.1-FESR-2014-567

Progetto PON E.1-FESR-2014-567

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.952,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/08/2014	18	E	6/3	30.000,00	Maggior entrata per autorizzazione nuovo progetto PON E.1-FESR-2014-567 per la fornitura di dotazioni tecnologiche ai fini della formazione del personale
23/12/2014	39	E	3/1	1.050,00	Minore entrata su PON E.1-FESR- 2014-567 in relazione agli impegni di spesa
23/12/2014	39	E	3/4	450,00	Minore entrata su PON E.1-FESR- 2014-567 in relazione agli impegni di spesa
23/12/2014	39	E	3/6	1.490,00	Minore entrata su PON E.1-FESR- 2014-567 in relazione agli impegni di spesa
23/12/2014	39	E	6/3	-3.038,00	Minore entrata su PON E.1-FESR- 2014-567 in relazione agli impegni di spesa

<i>Previsione definitiva</i>	€	29.952,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	29.502,00	
<i>Pagato</i>	€	13.651,80	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	15.850,20	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	29.952,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>450,00</b>	

*Annotazioni:*

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		169.237,52
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	169.408,88	
b) in conto residui	€	392.793,84	
		<b>Totale</b>	€ 562.202,72
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	303.646,96	
d) in conto residui	€	284.175,86	
		<b>Totale</b>	€ 587.822,82
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		143.617,42
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	373.849,84	
- Residui passivi	€	212.037,49	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		305.429,77
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	117.265,96	64.995,46	182.261,42
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>117.265,96</b>	<b>64.995,46</b>	<b>182.261,42</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	669.791,02	-295.941,18	373.849,84
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	169.899,52	-26.282,10	143.617,42
<b>Totale disponibilità</b>	<b>839.690,54</b>	<b>-322.223,28</b>	<b>517.467,26</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>956.956,50</b>	<b>-257.227,82</b>	<b>699.728,68</b>
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	308.557,50	-96.520,01	212.037,49
<b>Totale Debiti</b>	<b>308.557,50</b>	<b>-96.520,01</b>	<b>212.037,49</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	648.399,00	-160.707,81	487.691,19
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>956.956,50</b>	<b>-257.227,82</b>	<b>699.728,68</b>
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI – Mod. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	669.791,02	-10.693,35	659.097,67	392.793,84	266.303,83	107.546,01	373.849,84
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	308.557,50	-4.315,48	304.242,02	284.175,86	20.066,16	191.971,33	212.037,49

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 rapportando 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	40.821,91	8,24%
02	Beni di consumo	14.928,10	3,01%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	334.604,23	67,51%
04	Altre spese	1.592,60	0,32%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	102.288,14	20,64%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	1.383,31	0,28%
	<b>Totale generale</b>	<b>495.618,29</b>	<b>100%</b>

## 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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 9 del 17/06/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 48 del 18/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{215.181,87}{276.954,89} = 0,78$$

### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{61.773,02}{276.954,89} = \mathbf{0,22}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{276.954,89}{276.954,89} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{107.546,01}{276.954,89} = \mathbf{0,39}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{392.793,84}{659.097,67} = \mathbf{0,60}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{373.849,84}{936.052,56} = \mathbf{0,40}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{264.307,92}{495.618,29} = \mathbf{0,53}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{223.742,00}{495.618,29} = \mathbf{0,45}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{191.971,33}{495.618,29} = \mathbf{0,39}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{284.175,86}{308.557,50} = \mathbf{0,92}$$

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{212.037,49}{799.860,31} = \mathbf{0,27}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{495.618,29}{923} = \mathbf{536,96}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{223.742,00}{923} = \mathbf{242,41}$$

## **CONCLUSIONI**

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**  
Dott.ssa Monica Barbiero