



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE TELESÌ@
VIA CAIO PONZIO TELESINO , 26
82037 TELESE (BN)

Codice Fiscale: 81002120624 Codice Meccanografico: BNIS00200T

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 30/01/2014 con provvedimento n. 49 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	1.041.451,93	Programmazione definitiva	1.038.298,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 3.152,96
Accertamenti	726.496,55	Impegni	908.495,90	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -181.999,35
competenza	629.093,16	competenza	633.745,51	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	132.369,23	Pagamenti	15.632,72	112.084,16
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	97.403,39	Somme rimaste da pagare	274.750,39	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -177.347,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	136.758,74	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	234.162,13	Totale residui passivi	274.750,39	<i>Sbilancio residui (b)</i> -40.588,26
			Saldo cassa iniziale (c)	22.931,95
				<i>(a+b+c)</i> 94.427,85

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	314.955,38	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	225.796,40	225.796,40	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	8.799,00	8.799,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	313.401,33	313.401,33	100,00%
Contributi da privati	178.479,00	178.479,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	20,82	20,82	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.041.451,93	726.496,55	
Disavanzo di competenza		181.999,35	
Totale a pareggio		908.495,90	

(*) 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 € 83.201,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € **83.201,08**

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 231.754,30
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € **231.754,30**

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € **-38.528,18**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 80.085,46
 Variazioni in corso d'anno € 60.574,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	2.771,50	Variazione n. 6 – Finanziamento P.160 – Formazione e Aggiornamento.
15/10/2014	3	C	3.378,95	Variazione n. 15 - Maggiore Finanziamento in A01 - Servizio di pulizia ed altri servizi ausiliari (EX L.S.U.).
15/10/2014	3	C	39.419,38	Variazione n. 21 in A1 - Finanziamento servizi di pulizia (ex LSU) da settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	6.246,67	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
30/12/2014	4	C	4.000,00	Variazione n. 25 Finanziamento P.182 - PP&S100.
30/12/2014	4	C	2.643,90	Variazione n. 35 in A1 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	1.877,56	Variazione n. 40 in A01 - Finanziamento spese di Pulizia ex LSU - Saldo mese di Marzo 2014.
30/12/2014	4	C	236,43	Variazione n. 41 in A02 - Finanziamento Handicap a.s. 2013-14.

Previsione definitiva € 140.659,85
 Somme accertate € 140.659,85
 Riscosso € 136.782,29
 Rimaste da riscuotere € **3.877,56** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 08) formazione e aggiornamento € 6.771,50 - 09) finanziamento alunni h. € 1.217,23 - 11) finanziamento LSU € 108.685,22 - 18) compensi ed indennità revisori dei conti € 3.258,00 - 24) dotazione ordinaria € 20.727,90

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 30.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 54.636,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	36.000,00	Variazione n. 3 - Finanziamento P.178 - Prevenzione e Contrasto della Dispersione Scolastica.
22/05/2014	1	C	1.716,37	Variazione n. 10 - Finanziamento P. 167 - Alternanza scuola lavoro.
15/10/2014	3	C	1.696,00	Variazione n. 17 in A02 - Finanziamento comodato d'uso libri scolastici.
15/10/2014	3	C	2.146,84	Variazione n. 18 in A02 - Finanziamento corsi di recupero a.s. 2013-14.
15/10/2014	3	C	398,03	Variazione n. 19 in A02 - Finanziamento percorsi di orientamento scolastico.
30/12/2014	4	C	3.400,00	Variazione n. 32 in A2 - Finanziamento Assistente di lingua Inglese in Italia.
30/12/2014	4	C	6.963,51	Variazione n. 33 in A1 - Finanziamento MIUR spese di giudizio Sent. 398/2014 del Tribunale di Napoli - Infortunio Sig. Savastano Marco del 26/11/2011.
30/12/2014	4	C	1.800,00	Variazione n. 34 in A2 - Finanziamento Eccellenze studenti a.s. 2013-14.
30/12/2014	4	C	515,80	Variazione n. 38 in A02 - Finanziamento rimborso spese per la partecipazione al JOB ORIENTA a Verona dal 20 al 22 Novembre 2014.

Previsione definitiva € 85.136,55
 Somme accertate € 85.136,55

Riscosso € 31.563,04
 Rimaste da riscuotere € 53.573,51 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

08) formazione e aggiornamento € 22.500,00 - 19) Corsi di Recupero € 2.146,84 - 23) Valorizzazione eccellenze € 1.800,00 - 27) Alternanza scuola-lavoro € 1.716,37 - 28) Altri Finanziamenti MIUR € 10.363,51 - 30) Finanziamento libri di testo € 1.696,00 - 31) Finanziamento Partecipazione al Job Orienta € 515,80 - 32) Wireless nelle scuole € 8.000,00 - 33) Prevenzione e contrasto dispersione scolastica € 36.000,00 - 34) Percorsi di Orientamento scolastico € 398,03

Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.799,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	8.399,00	Variazione n. 2 - Finanziamento P.177 - Percorsi Formativi IeFP.
15/10/2014	3	C	400,00	Variazione n. 20 nel P.177 - Maggiore Finanziamento Percorsi formativi I.e F.P. a.s. 2013-14.

Previsione definitiva € 8.799,00
 Somme accertate € 8.799,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 8.799,00 (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 € 308.567,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	125.285,72	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
22/05/2014	1	C	147.674,97	Variazione n. 8 - Finanziamento P.180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241.
22/05/2014	1	C	44.910,00	Variazione n. 9 - Finanziamento P.181 - PON E-1-FESR-2014-346.
30/12/2014	4	C	-6.807,92	Variazione n. 24 nel P. 179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	-2.369,78	Variazione n. 26 nel P. 180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	-125,04	Variazione n. 29 nel P. 181 - PON E-1-FESR-2014-346 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva € 308.567,95
 Somme accertate € 308.567,95
 Riscosso € 277.711,15
 Rimaste da riscuotere € 30.856,80 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

37) PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 € 118.477,80 - 38) PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 € 145.305,19 - 39) PON E-1-FESR-2014-346 € 44.784,96

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	4	C	2.000,00	Variazione n. 28 nel P.175 - Finanziamento per le scuole estive: le A del Tesi@ a.s. 2013-14.
30/12/2014	4	C	300,00	Variazione n. 30 nel P.175 - Finanziamento per le scuole estive: le A del Tesi@ a.s. 2013-14.

Previsione definitiva € 2.300,00
 Somme accertate € 2.300,00
 Riscosso € 2.300,00
 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 € 2.533,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	150,00	Variazione n. 4 - Finanziamento P. 173 - Premio ASEA S.P.A. per il concorso madre acqua a.s. 2013-2014.
15/10/2014	3	C	1.000,00	Variazione n. 23 in A2 - Finanziamento Progetto OCSE PISA 2015-Obiettivo 500.
30/12/2014	4	C	800,00	Variazione n. 27 in A2 - Finanziamento INDIRE - Olimpiadi scienza della terra - Studente Cusano Antonio.
30/12/2014	4	C	138,60	Variazione n. 31 in A2 - Rimborso per trasferta al convegno di Rovigo dal 28-29 settembre 2014.
30/12/2014	4	C	444,78	Variazione n. 39 in A01 - Finanziamento rimborso spese ai Revisori dei Conti Ambito BN017 - Periodo dal 01/01/2014 al 31/12/2014 - Altre Istituzioni scolastiche.

Previsione definitiva € 2.533,38
 Somme accertate € 2.533,38
 Riscosso € 2.236,86
 Rimaste da riscuotere € **296,52** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) INDIRE € 800,00 - 02) Rimborso spese revisori dei conti € 444,78 - 04) Premio ASEA S.P.A. € 150,00 - 05) Università di Napoli € 1.000,00 - 06) Istituzioni scolastiche € 138,60

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 50.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	4	C	600,00	Variazione n. 37 in A01 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2014.

Previsione definitiva € 50.600,00

Somme accertate € 50.600,00
Riscosso € 50.600,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 40.000,00
Variazioni in corso d'anno € 81.963,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	73.713,00	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 173 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per le Lezioni sul Campo.
26/06/2014	2	C	330,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 173 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per le Lezioni sul Campo.
26/06/2014	2	C	700,00	Variazione n. 13 - Finanziamento P. 178 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per la partecipazione allo spettacolo Teatrale a Siracusa dal 29 al 31 maggio 2014.
15/10/2014	3	C	1.220,00	Variazione n. 14 in A02 - Contributi genitori per l'acquisto Ei-Card per gli esami Certipass.
30/12/2014	4	C	6.000,00	Variazione n. 36 nel P.173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2014.

Previsione definitiva € 121.963,00
Somme accertate € 121.963,00
Riscosso € 121.963,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Lezioni sul Campo € 80.743,00 - 04) Acquisto Ei-Card € 1.220,00
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 2.500,00
Variazioni in corso d'anno € 3.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	100,00	Variazione n. 5 - Finanziamento in A02 - Contributo Fondazione Gerardino Romano per la rivista Controluce.
15/10/2014	3	C	3.000,00	Variazione n. 16 - Contributo Mangimi Liverini S.P.A. - P. 175 - Scuole Estive le "A" del Telesi@ a.s. 2013-2014.

Previsione definitiva € 5.600,00
Somme accertate € 5.600,00
Riscosso € 5.600,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo distributori Modena € 2.500,00 - 02) Fondazione Gerardo Romano € 100,00 - 03) Contributo Mangimi Liverini € 3.000,00
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 316,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	2	C	316,00	Variatione n. 11 - Finanziamento P. 173 - Restituzione quota Agenzia Macondotour Sannio per la partecipazione alla Lezione sul Campo a Praga dal 24 al 28 febbraio 2014.

Previsione definitiva € 316,00
Somme accertate € 316,00
Riscosso € 316,00
Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Altri vincolati € 316,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 20,82
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 20,82
Somme accertate € 20,82
Riscosso € 20,82
Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	284.193,83	189.571,65	66,71%
Progetti	753.805,14	718.924,25	95,37%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	1.038.298,97	908.495,90	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		908.495,90	

(*) 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

Previsione iniziale € 146.893,55
 Variazioni in corso d'anno € 60.128,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2014	3	C	2/3	2.500,00	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	3/1	800,00	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	3/7	1.000,00	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	3/10	3.378,95	Variazione n. 15 - Maggiore Finanziamento in A01 - Servizio di pulizia ed altri servizi ausiliari (EX L.S.U.).
15/10/2014	3	C	3/10	39.419,38	Variazione n. 21 in A1 - Finanziamento servizi di pulizia (ex LSU) da settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	4/1	500,00	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
30/12/2014	4	C	2/3	1.000,00	Variazione n. 35 in A1 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	2/3	600,00	Variazione n. 37 in A01 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	3/1	954,27	Variazione n. 35 in A1 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	3/8	412,69	Variazione n. 35 in A1 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	3/10	1.877,56	Variazione n. 40 in A01 - Finanziamento spese di Pulizia ex LSU - Saldo mese di Marzo 2014.
30/12/2014	4	C	4/1	276,94	Variazione n. 35 in A1 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico A.F. 2014.
30/12/2014	4	C	4/1	444,78	Variazione n. 39 in A01 - Finanziamento rimborso spese ai Revisori dei Conti Ambito BN017 - Periodo dal 01/01/2014 al 31/12/2014 - Altre Istituzioni scolastiche.
30/12/2014	4	C	5/1	6.963,51	Variazione n. 33 in A1 - Finanziamento MIUR spese di giudizio Sent. 398/2014 del Tribunale di Napoli - Infortunio Sig. Savastano Marco del 26/11/2011.

Previsione definitiva € 207.021,63
 Somme impegnate € 165.697,53
 Pagato € 151.310,01
 Rimasto da pagare € 14.387,52 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 207.321,63
 Residua disponibilità finanz. € 41.624,10

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 51.863,77
 Variazioni in corso d'anno € 14.898,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	2/2	100,00	Variazione n. 5 - Finanziamento in A02 - Contributo Fondazione Gerardino Romano per la rivista Controluce.
15/10/2014	3	C	1/10	2.146,84	Variazione n. 18 in A02 - Finanziamento corsi di recupero a.s. 2013-14.
15/10/2014	3	C	1/10	398,03	Variazione n. 19 in A02 - Finanziamento percorsi di orientamento scolastico.
15/10/2014	3	C	1/10	1.000,00	Variazione n. 23 in A2 - Finanziamento Progetto OCSE PISA 2015-Obiettivo 500.
15/10/2014	3	C	2/3	1.220,00	Variazione n. 14 in A02 - Contributi genitori per l'acquisto Ei-Card per gli esami Certipass.
15/10/2014	3	C	2/3	68,00	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	3/7	1.378,67	Variazione n. 22 in A1 e A2 - Finanziamento dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2014.
15/10/2014	3	C	6/3	1.696,00	Variazione n. 17 in A02 - Finanziamento comodato d'uso libri scolastici.
30/12/2014	4	C	1/10	3.400,00	Variazione n. 32 in A2 - Finanziamento Assistente di

					lingua Inglese in Italia.
30/12/2014	4	C	2/3	236,43	Variazione n. 41 in A02 - Finanziamento Handicap a.s. 2013-14.
30/12/2014	4	C	3/3	138,60	Variazione n. 31 in A2 - Rimborso per trasferta al convegno di Rovigo dal 28-29 settembre 2014.
30/12/2014	4	C	3/4	515,80	Variazione n. 38 in A02 - Finanziamento rimborso spese per la partecipazione al JOB ORIENTA a Verona dal 20 al 22 Novembre 2014.
30/12/2014	4	C	4/3	800,00	Variazione n. 27 in A2 - Finanziamento INDIRE - Olimpiadi scienza della terra - Studente Cusano Antonio.
30/12/2014	4	C	4/3	1.800,00	Variazione n. 34 in A2 - Finanziamento Eccellenze studenti a.s. 2013-14.

<i>Previsione definitiva</i>	€	66.762,14	
<i>Somme impegnate</i>	€	23.874,12	
<i>Pagato</i>	€	20.696,82	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	3.177,30	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	66.762,14	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	42.888,02	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	8.207,40
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	8.207,40	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	8.207,40	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	8.207,40	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.202,66
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.202,66	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.202,66	
<i>Residua disponibilità finanz.</i>	€	2.202,66	

Annotazioni:

Progetti - P160 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 2.082,39
 Variazioni in corso d'anno € 2.771,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	3/5	2.771,50	Variazione n. 6 – Finanziamento P.160 – Formazione e Aggiornamento.

Previsione definitiva € 4.853,89
 Somme impegnate € 1.828,80
 Pagato € 1.828,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.853,89
 Residua disponibilità finanz. € **3.025,09**

Annotazioni:

Progetti - P167 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.716,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	3/5	456,37	Variazione n. 10 - Finanziamento P. 167 - Alternanza scuola lavoro.
22/05/2014	1	C	3/13	1.260,00	Variazione n. 10 - Finanziamento P. 167 - Alternanza scuola lavoro.

Previsione definitiva € 4.716,37
 Somme impegnate € 3.260,00
 Pagato € 3.260,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.716,37
 Residua disponibilità finanz. € **1.456,37**

Annotazioni:

Progetti - P168 - PON B-1-FSE-2013-183

Previsione iniziale € 5.892,86
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.892,86
 Somme impegnate € 5.825,36
 Pagato € 2.065,20
 Rimasto da pagare € 3.760,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.892,86
 Residua disponibilità finanz. € **67,50**

Annotazioni:

Progetti - P169 - PON C-1-FSE-2013-975

Previsione iniziale € 66.428,60
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2014	3	C	1/10	887,20	Storno N. 1 nel Progetto 169 - PON C-1-FSE-2013-975.
15/10/2014	3	C	3/1	-887,20	Storno N. 1 nel Progetto 169 - PON C-1-FSE-2013-975.

Previsione definitiva € 66.428,60
 Somme impegnate € 65.248,20
 Pagato € 20.379,26
 Rimasto da pagare € 44.868,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 66.428,60
 Residua disponibilità finanz. € **1.180,40**

Annotazioni:

Progetti - P170 - PON C-2-FSE-2013-238

Previsione iniziale € 5.178,58
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.178,58
 Somme impegnate € 5.166,58
 Pagato € 2.116,46
 Rimasto da pagare € 3.050,12 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.178,58
 Residua disponibilità finanz. € **12,00**

Annotazioni:

Progetti - P171 - PON A-2-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-22

Previsione iniziale € 29.661,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 29.661,11
 Somme impegnate € 29.616,76
 Pagato € 17.796,67
 Rimasto da pagare € 11.820,09 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 29.661,11
 Residua disponibilità finanz. € **44,35**

Annotazioni:

Progetti - P172 - PON B-4.A-FESR06_POR_CAMPANIA-2012-7

Previsione iniziale € 120.197,78
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 120.197,78
 Somme impegnate € 118.414,99
 Pagato € 56.948,66
 Rimasto da pagare € 61.466,33 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 120.197,78
 Residua disponibilità finanz. € **1.782,79**

Annotazioni:

Progetti - P173 - LEZIONI SUL CAMPO

Previsione iniziale € 40.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 80.509,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	3/13	73.713,00	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 173 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per le Lezioni sul Campo.
22/05/2014	1	C	3/13	150,00	Variazione n. 4 - Finanziamento P. 173 - Premio ASEA S.P.A. per il concorso madre acqua a.s. 2013-2014.
26/06/2014	2	C	3/13	316,00	Variazione n. 11 - Finanziamento P. 173 - Restituzione quota Agenzia Macondotour Sannio per la partecipazione alla Lezione sul Campo a Praga dal 24 al 28 febbraio 2014.
26/06/2014	2	C	3/13	330,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 173 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per le Lezioni sul Campo.
30/12/2014	4	C	3/13	6.000,00	Variazione n. 36 nel P.173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2014.

Previsione definitiva € 120.509,00
 Somme impegnate € 120.509,00
 Pagato € 118.839,00
 Rimasto da pagare € 1.670,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 120.509,00
 Residua disponibilità finanz. € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P174 - WIRELESS NELLE SCUOLE

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.000,00
 Somme impegnate € 800,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 800,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.000,00
 Residua disponibilità finanz. € **7.200,00**

Annotazioni:

Progetti - P175 - SCUOLE ESTIVE: LE "A" DEL TELESIO

Previsione iniziale € 2.500,00
Variazioni in corso d'anno € 5.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2014	3	C	1/10	1.812,48	Variazione n. 16 - Contributo Mangimi Liverini S.P.A. - P. 175 - Scuole Estive le "A" del Telesio a.s. 2013-2014.
15/10/2014	3	C	3/9	1.187,52	Variazione n. 16 - Contributo Mangimi Liverini S.P.A. - P. 175 - Scuole Estive le "A" del Telesio a.s. 2013-2014.
30/12/2014	4	C	3/9	1.280,01	Variazione n. 28 nel P.175 - Finanziamento per le scuole estive: le A del Telesio a.s. 2013-14.
30/12/2014	4	C	3/9	300,00	Variazione n. 30 nel P.175 - Finanziamento per le scuole estive: le A del Telesio a.s. 2013-14.
30/12/2014	4	C	3/13	719,99	Variazione n. 28 nel P.175 - Finanziamento per le scuole estive: le A del Telesio a.s. 2013-14.

Previsione definitiva € 7.800,00
Somme impegnate € 7.051,39
Pagato € 7.051,39
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.800,00
Residua disponibilità finanz. € 748,61

Annotazioni:

Progetti - P176 - IL CLIL AL TELESIO

Previsione iniziale € 22.500,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2014	3	C	2/1	-1.500,00	Storno N. 2 nel Progetto 176 - Il Clil al Telesio.
15/10/2014	3	C	3/2	1.500,00	Storno N. 2 nel Progetto 176 - Il Clil al Telesio.

Previsione definitiva € 22.500,00
Somme impegnate € 22.500,00
Pagato € 3.600,00
Rimasto da pagare € 18.900,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.500,00
Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P177 - PERCORSI FORMATIVI I.e.F.P.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 8.799,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	1/10	5.899,00	Variazione n. 2 - Finanziamento P.177 - Percorsi Formativi IeFP.
22/05/2014	1	C	3/5	2.500,00	Variazione n. 2 - Finanziamento P.177 - Percorsi Formativi IeFP.
15/10/2014	3	C	1/10	400,00	Variazione n. 20 nel P.177 - Maggiore Finanziamento Percorsi formativi I.e F.P. a.s. 2013-14.

Previsione definitiva € 8.799,00

Somme impegnate	€	8.799,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	8.799,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.799,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P178 - PREVENZIONE E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	36.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	1/10	33.132,47	Variazione n. 3 - Finanziamento P.178 - Prevenzione e Contrasto della Dispersione Scolastica.
22/05/2014	1	C	2/1	1.061,50	Variazione n. 3 - Finanziamento P.178 - Prevenzione e Contrasto della Dispersione Scolastica.
22/05/2014	1	C	3/1	500,00	Variazione n. 3 - Finanziamento P.178 - Prevenzione e Contrasto della Dispersione Scolastica.
22/05/2014	1	C	3/7	1.306,03	Variazione n. 3 - Finanziamento P.178 - Prevenzione e Contrasto della Dispersione Scolastica.
26/06/2014	2	C	3/1	700,00	Variazione n. 13 - Finanziamento P. 178 - Maggiori Contributi da Famiglie vincolati per la partecipazione allo spettacolo Teatrale a Siracusa dal 29 al 31 maggio 2014.

Previsione definitiva	€	36.700,00	
Somme impegnate	€	21.336,22	
Pagato	€	700,00	
Rimasto da pagare	€	20.636,22	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	36.700,00	
Residua disponibilità finanz.	€	15.363,78	

Annotazioni:

Progetti - P179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	118.477,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	1/10	27.257,93	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
22/05/2014	1	C	2/1	5.999,22	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
22/05/2014	1	C	3/1	6.000,00	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
22/05/2014	1	C	3/4	1.028,57	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
22/05/2014	1	C	3/13	85.000,00	Variazione n. 7 - Finanziamento P.179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176.
30/12/2014	4	C	1/10	-35,24	Variazione n. 24 nel P. 179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	2/1	-100,11	Variazione n. 24 nel P. 179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	3/4	-2,57	Variazione n. 24 nel P. 179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	3/13	-6.670,00	Variazione n. 24 nel P. 179 - PON C-1-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-176 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva	€	118.477,80	
Somme impegnate	€	118.477,80	
Pagato	€	107.195,26	
Rimasto da pagare	€	11.282,54	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	118.477,80	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	145.305,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	1/10	73.229,20	Variazione n. 8 - Finanziamento P.180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241.
22/05/2014	1	C	2/1	6.495,80	Variazione n. 8 - Finanziamento P.180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241.
22/05/2014	1	C	3/4	1.575,00	Variazione n. 8 - Finanziamento P.180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241.
22/05/2014	1	C	3/13	66.374,97	Variazione n. 8 - Finanziamento P.180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241.
30/12/2014	4	C	1/10	-46,36	Variazione n. 26 nel P. 180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	2/1	-177,45	Variazione n. 26 nel P. 180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	3/4	-1,00	Variazione n. 26 nel P. 180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	3/13	-2.144,97	Variazione n. 26 nel P. 180 - PON C-5-FSE04_POR_CAMPANIA-2013-241 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva	€	145.305,19	
Somme impegnate	€	145.305,19	
Pagato	€	88.604,98	
Rimasto da pagare	€	56.700,21	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	145.305,19	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P181 - PON E-1-FESR-2014-346

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	44.784,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/05/2014	1	C	1/10	1.540,00	Variazione n. 9 - Finanziamento P.181 - PON E-1-FESR-2014-346.
22/05/2014	1	C	3/4	650,00	Variazione n. 9 - Finanziamento P.181 - PON E-1-FESR-2014-346.
22/05/2014	1	C	3/6	2.220,00	Variazione n. 9 - Finanziamento P.181 - PON E-1-FESR-2014-346.
22/05/2014	1	C	6/3	40.500,00	Variazione n. 9 - Finanziamento P.181 - PON E-1-FESR-2014-346.
30/12/2014	4	C	1/10	-378,00	Storno N. 3 nel Progetto 181 - PON E-1-FESR-2014-346.
30/12/2014	4	C	1/10	-5,04	Variazione n. 29 nel P. 181 - PON E-1-FESR-2014-346 - Minore impegno e accertamento.
30/12/2014	4	C	3/4	378,00	Storno N. 3 nel Progetto 181 - PON E-1-FESR-2014-346.
30/12/2014	4	C	3/6	-30,00	Variazione n. 29 nel P. 181 - PON E-1-FESR-2014-346 - Minore impegno e accertamento.

30/12/2014	4	C	6/3	-90,00	Variazione n. 29 nel P. 181 - PON E-1-FESR-2014-346 - Minore impegno e accertamento.
------------	---	---	-----	--------	--

Previsione definitiva	€	44.784,96	
Somme impegnate	€	44.784,96	
Pagato	€	31.353,00	
Rimasto da pagare	€	13.431,96	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	44.784,96	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P182 - PROGETTO PP&S100

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2014	4	C	1/10	3.110,00	Variazione n. 25 Finanziamento P.182 - PP&S100.
30/12/2014	4	C	2/1	290,00	Variazione n. 25 Finanziamento P.182 - PP&S100.
30/12/2014	4	C	3/3	600,00	Variazione n. 25 Finanziamento P.182 - PP&S100.

Previsione definitiva	€	4.000,00	
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	€	4.000,00	
Residua disponibilità finanz.	€	4.000,00	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	22.931,95
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	629.093,16	
b) in conto residui	€	132.369,23	
	Totale	€	761.462,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	633.745,51	
d) in conto residui	€	15.632,72	
	Totale	€	649.378,23
Fondo di cassa a fine esercizio		€	135.016,11
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	234.162,13	
- Residui passivi	€	274.750,39	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	94.427,85
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	173.600,33	67.103,21	240.703,54
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	173.600,33	67.103,21	240.703,54
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	307.656,15	-73.494,02	234.162,13
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	23.667,45	114.881,08	138.548,53
Totale disponibilità	331.323,60	41.387,06	372.710,66
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	504.923,93	108.490,27	613.414,20
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.632,72	259.117,67	274.750,39
Totale Debiti	15.632,72	259.117,67	274.750,39
Consistenza patrimoniale	489.291,21	-150.627,40	338.663,81
TOTALE PASSIVO	504.923,93	108.490,27	613.414,20
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	307.656,15	-38.528,18	269.127,97	132.369,23	136.758,74	97.403,39	234.162,13
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.632,72	0,00	15.632,72	15.632,72	0,00	274.750,39	274.750,39

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	221.253,11	24,35%
02	Beni di consumo	48.952,47	5,39%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	447.715,49	49,28%
04	Altre spese	8.528,62	0,94%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	6.963,51	0,77%
06	Beni d'investimento	173.945,09	19,15%
07	Oneri finanziari	622,31	0,07%
08	Rimborsi e poste correttive	515,30	0,06%
	Totale generale	908.495,90	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 6 del 14/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 80 del 12/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{234.595,40}{726.496,55} = \mathbf{0,32}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{491.901,15}{726.496,55} = \mathbf{0,68}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{726.496,55}{726.496,55} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{97.403,39}{726.496,55} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{132.369,23}{269.127,97} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{234.162,13}{995.624,52} = \mathbf{0,24}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{742.798,37}{908.495,90} = \mathbf{0,82}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{165.697,53}{908.495,90} = \mathbf{0,18}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{274.750,39}{908.495,90} = \mathbf{0,30}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{15.632,72}{15.632,72} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{274.750,39}{924.128,62} = \mathbf{0,30}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{908.495,90}{1.043} = \mathbf{871,04}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{165.697,53}{1.043} = \mathbf{158,87}$$

CONCLUSIONI



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Domenica Di Sorbo