



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA

I.P.S.S.A.R. ISTITUTO PROF. STAT. SERVIZI ENOGASTR. OSPITALITA' ALBERGH. SERVIZI COMMERCIALI

VIA EREMO DELLE CARCERI, 19

06081 ASSISI (PG)

Codice Fiscale: 94091390545 Codice Meccanografico: PGRH02000B

Prot. n. 3763/C14

Assisi, 19 marzo 2015

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
I.P.S.S.E.O.A.S.C.
ASSISI

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 05/02/2014 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	617.279,86	Programmazione definitiva	525.818,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 91.461,19
Accertamenti	360.381,74	Impegni	322.287,08	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 38.094,66
competenza	244.792,69	competenza	212.269,45	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	104.948,72	Pagamenti	148.602,08	-11.130,12
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	115.589,05	Somme rimaste da pagare	110.017,63	5.571,42
(=)		(=)		
Residui non riscossi anni precedenti	544,80	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	116.133,85	Totale residui passivi	110.017,63	<i>Sbilancio residui (b)</i> 6.116,22
		Saldo cassa iniziale (c)		246.879,47
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 241.865,57

Prima di passare all'esposizione dei dati contabili si riportano i dati generali e di organico riferiti alla data del 15 marzo 2015.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2015

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: Enogastronomico, Ospitalità Alberghiera e Servizi Commerciali

N. classi articolate: una classe quinta.

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi i corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°sett. corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°sett. corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	11	0	11	253	0	236	0	236	9	-17	0	21,46	0
Secon.	11	0	11	237	0	232	0	232	13	-5	0	21,10	0
Terze	11	0	11	209	0	207	0	207	13	-2	0	18,82	0
Quarte	9	0	9	162	0	161	0	161	14	-1	0	17,89	0
Quinte	8*	0	8*	139	0	137	0	137	8	-2	0	17,13	0
Totale	50	0	50	1000	0	973	0	973	57	-27	0	19,46	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2015

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in sintesi è la seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	22
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	125
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	14
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	40

Si passa quindi alla esposizione dei dati contabili

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	226.926,66	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	181.146,21	181.146,21	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	941,28	941,28	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.655,12	18.376,99	98,51%
Contributi da privati	181.192,39	151.639,06	83,69%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	8.418,20	8.278,20	98,34%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	617.279,86	360.381,74	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		360.381,74	

(*) 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.

Dalla previsione iniziale del programma annuale, approvato dal Consiglio di Istituto in data 5/02/2014 pari a **€ 414.425,54** si è passati a quella definitiva di **€ 617.279,86**, con una variazione complessiva di **202.854,32**. Tale variazione è documentata dai provvedimenti sottoelencati:

- 1) Delibere di competenza del Consiglio di Istituto
 - delibera n. 1 del 8/07/2014
 - delibera n. 2 del 28/11/2014
- 2) Provvedimenti del dirigente scolastico portati a conoscenza del Consiglio di Istituto
 - Prot. n. 5774/C14 del 14/05/2014
 - Prot. n. 7706/C14 del 30/06/2014
 - Prot. n. 11611/C14 del 21/10/2014
 - Prot. n. 13604/C14 del 28/11/2014
 - Prot. n. 15033/C14 del 30/12/2014

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 € 226.926,66**Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato € 179.674,66**

Previsione iniziale	€	179.674,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	179.674,66

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Economie contributo ordinario € 48.653,44 - 02) Economie contributi famiglie € 107.518,21 - 03) Contributi collaborazioni € 3.496,38 - 04) Economie anni precedenti € 450,00 - 07) Altri contributi € 4.777,20 - 08) Somme accantonate per RA € 14.675,67 - 09) Integrazione scolastica alunni H € 103,76

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato € 47.252,00

Previsione iniziale	€	47.252,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	47.252,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi aggiornamento € 9.465,55 - 02) Corsi di recupero € 9.246,81 - 03) Alternanza scuola-lavoro € 145,12 - 04) Istruzione domiciliare € 2.094,24 - 06) Somme accantonate per RA € 21.430,44 - 07) Fondi europei € 4.000,00 - 08) Contributi famiglie € 61,00 - 09) Attrezzature sussidi alunni disabili € 808,84

La differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) al 31/12/2014 è stata di € -23.155,75, come analiticamente indicato nella parte relativa alla situazione dei residui (Mod. L), alla quale si fa riferimento.

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

Previsione iniziale	€	33.917,33
Variazioni in corso d'anno	€	33.103,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	2.683,13	Contributo per incremento offerta formativa
21/10/2014	11611	E	5.135,59	Assegnazioni Miur corsi di recupero (nota prot. n. 6205 del 5.08.2014)
21/10/2014	11611	E	351,01	Assegnazioni Miur per progetti orientamento (nota prot. n. 5750 del 17.07.2014)
28/11/2014	2	C	17.518,67	4/12 contributo ordinario
30/12/2014	15033	E	7.414,76	Ulteriore assegnazione contributo funzionamento DM 351 nota Miur prot. n. 18234 del 15.12.2014

Previsione definitiva	€	67.020,49
Somme accertate	€	67.020,49
Riscosso	€	67.020,49
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento € 58.850,76 - 03) Autonomia € 2.683,13 - 12) Realizzazione progetti orientamento € 351,01 - 28) Corsi di Recupero € 5.135,59

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	20.380,59
Variazioni in corso d'anno	€	93.745,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	13.730,96	Contributo per Alternanza scuola-lavoro nota Miur prot. n. 1689 del 25/2/14
28/11/2014	2	C	77.000,00	Finanziamento Progetto Campus europeo (comunicazione prot. n. 6926 del 28/11/2014)
30/12/2014	15033	E	3.014,17	Assegnazione finanziamento progetti alternanza

Previsione definitiva	€	114.125,72
Somme accertate	€	114.125,72
Riscosso	€	23.921,26
Rimaste da riscuotere	€	90.204,46 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Finanziamento Progetto Campus Europeo € 77.000,00 - 05) Alternanza scuola-lavoro € 22.236,10 - 09) Finanziamento progetti connettività wireless € 14.889,62

AGGREGATO 03 – Finanziamento dalla Regione**Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	€	941,28	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	941,28	
Somme accertate	€	941,28	
Riscosso	€	941,28	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: Finanziamento progetto didattico

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.020,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	3.020,90	Contributo Unione Europea per visita Parlamento Strasburgo

Previsione definitiva	€	3.020,90	
Somme accertate	€	3.020,90	
Riscosso	€	3.020,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: vedasi descrizione variazione

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	15033	E	250,00	Contributi per collaborazione Manifestazione "Unto"

Previsione definitiva	€	250,00	
Somme accertate	€	250,00	
Riscosso	€	250,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: vedasi descrizione variazione

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	9.961,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.640,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2014	2	C	6.323,13	Contributo Comune Perugia per assistenza alunni disabili a.s. 2014/15
30/12/2014	15033	E	-4.683,08	Contributo Comune Perugia ass. ad personam (Ripartizione per anno solare- eliminazione quota relativa al 2015)

Previsione definitiva	€	11.601,05	
Somme accertate	€	11.322,92 (*)	
Riscosso	€	9.682,88	
Rimaste da riscuotere	€	1.640,04	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: Contributi Comune Assisi per progetti didattici € 2.750,00; contributo Comune di Perugia per assistenza alunni disabili aa.ss. 2013/14 e 2014/15 € 8.851,05.

(*) Si precisa che si è avuto un minore accertamento del contributo del Comune di Perugia di € 278,13 per minore impegno di spesa, pertanto il contributo effettivamente accertato è stato di € 8.572,92.

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.783,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	1.629,03	Contributo Fundacja Wspieranie I Promocja
30/12/2014	15033	E	2.154,14	Contributo Fundacja Wspieranie I Promocja

Previsione definitiva € 3.783,17

Somme accertate € 3.783,17

Riscosso € 3.783,17

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

Previsione definitiva delle sottovoci: vedasi descrizione. Contributo per attività ispettiva realizzazione progetto.

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

Previsione iniziale € 60.400,00

Variazioni in corso d'anno € 41.081,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	3.200,00	Maggior accertamento contributi alunni
08/07/2014	1	C	1.989,34	Maggior accertamento contributi alunni
08/07/2014	1	C	180,00	Rimborso acquisto schede fotocopiatrice
28/11/2014	2	C	34.647,75	Maggior accertamento contributi alunni
30/12/2014	15033	E	1.064,50	Maggior accertamento contributi alunni

Previsione definitiva € 101.481,59

Somme accertate € 101.481,59

Riscosso € 100.647,09

Rimaste da riscuotere € 834,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi alunni € 100.901,59 - 02) Altre Entrate € 580,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 60.549,00

Variazioni in corso d'anno € 887,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	160,00	Contributo alunni progetto Comenius
30/12/2014	15033	E	727,00	Quota certificazione lingua inglese+contributo corso preparazione

Previsione definitiva € 61.436,00

Somme accertate € 31.882,67 (*)

Riscosso € 15.280,67

Rimaste da riscuotere € 16.602,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01)Quote Viaggi di Istruzione € 60.000,00 - 02) Altre Entrate € 160,00 - 05) Quote certificazione lingua inglese € 1.276,00

(*) Si è avuto un minore accertamento dei contributi per uscite didattiche di € 29.553,33, pertanto la somma effettivamente accertata è stata di € 30.446,67.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 300,00

Variazioni in corso d'anno € 11.640,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	4.850,00	Contributi per collaborazioni esterne
	1	C	500,00	Donazioni per pubblicazione articoli rivista "Il Rubino"
	1	C	150,00	Contributo partecipazione progetto Peer Education

	1	C	1.420,00	Contributi organizzazione eventi
	1	C	120,00	Maggior accertamento contributo bar didattico
28/11/2014	2	C	4.450,00	Contributi per collaborazioni esterne
30/12/2014	15033	E	150,00	Collaborazione Usr open coffee (integrazione accertamento)

Previsione definitiva € 11.940,00
 Somme accertate € 11.940,00
 Riscosso € 11.940,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Proventi Bar Didattico € 420,00 - 03) Collaborazioni Esterne € 10.870,00 - 04) Altre entrate € 650,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 250,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.084,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	6.000,00	Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia
28/11/2014	13604	E	84,80	Maggior accertamento quote polizza operatori scolastici

Previsione definitiva € 6.334,80
 Somme accertate € 6.334,80
 Riscosso € 334,80
 Rimaste da riscuotere € 6.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Quote Assicurazione Docenti ed ATA € 334,80 - 04) Altre Entrate Vincolate € 6.000,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 199,68
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 199,68
 Somme accertate € 199,68
 Riscosso € 171,63
 Rimaste da riscuotere € 28,05 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - interessi

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 600,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.618,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	193,60	Rimborso C.E. Spaggiari per doppio pagamento fattura
08/07/2014	1	C	500,00	Contributo Ecipa convenzione "A scuola d'impresa"
		C	100,00	Contributo per rappresentazione teatrale
28/11/2014	2	C	300,00	Contributo partecipazione "Una scuola per amare"
28/11/2014	13604	E	6.524,92	Rimborso terzo responsabile per assenza dipend.

Previsione definitiva € 8.218,52
 Somme accertate € 8.078,52 (*)
 Riscosso € 7.798,52
 Rimaste da riscuotere € 280,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Rimborsi e Recupero € 6.718,52 - 02) Contributi vari € 900,00 03) Contributo Univ. Perugia per accoglienza tirocinante € 180,00- 04) Contributi scuole del territorio € 420,00
 (*) Si è avuto un minore accertamento dei contributi delle scuole del territorio di € 140,00, pertanto l'effettivo accertamento è stato di € 280,00.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	379.408,23	200.424,54	52,83%
Progetti	144.910,44	121.862,54	84,10%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Totale spese	525.818,67	322.287,08	
Avanzo di competenza		38.094,66	
Totale a pareggio		360.381,74	

(*) 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.

Dalla programmazione di spesa iniziale di € **317.877,03** si è passati a quella definitiva di € **525.818,67** con un incremento di € **207.941,64**. Considerando che la variazione delle entrate è stata di € **202.854,32** la differenza di € **5.087,32** è stata prelevata dalla disponibilità finanziaria da programmare che al termine dell'esercizio è passata da € **96.548,51** a € **91.461,19**.

Si passa quindi ad analizzare più in dettaglio la situazione delle uscite

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 € 39.039,68
Variazioni in corso d'anno € 20.971,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	2/1	193,60	Rimborso C.E. Spaggiari per doppio pagamento fattura
30/06/2014	7706	E	3/10	160,00	Storni all'interno attività e progetti
			4/1	-160,00	
08/07/2014	1	C	3/4	500,00	Donazioni per pubblicazione articoli rivista "Il Rubino"
			3/8	3.500,00	Prelevamento da Z01 contributo ordinario
28/11/2014	2	C	2/1	800,00	4/12 contributo ordinario
			2/3	4.638,67	
			3/6	4.730,00	
	13604	E	3/10	450,00	Storni all'interno di attività e progetti
			3/12	84,80	Maggior accertamento quote polizza operatori scolastici
			4/1	-450,00	Storni all'interno di attività e progetti
			8/1	6.524,92	Rimborso terzo responsabile per assenza dipendente

Previsione definitiva € 60.011,67
Somme impegnate € 32.972,55
Pagato € 16.629,72
Rimasto da pagare € 16.342,83 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz € **27.039,12**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 184.227,03
Variazioni in corso d'anno € 55.115,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	2/3	1.400,00	Storni all'interno delle schede di attività e progetti
			3/2	838,26	
			3/4	-60,00	
			3/6	-95,00	
			3/10	-1.465,00	

			3/13	3.020,90	Contributo U. Europea per visita Parlamento Strasburgo
			3/13	-838,26	
			4/1	90,00	Storni all'interno delle schede di attività e progetti
			6/3	160,00	
			8/1	-30,00	
08/07/2014	1	C	1/5	350,00	Contributo per incremento offerta formativa
			1/5	367,50	Contributo Ecipa convenzione "A scuola d'impresa"
			1/11	114,45	Contributo per incremento offerta formativa
			1/11	120,17	Contributo Ecipa convenzione "A scuola d'impresa"
			2/1	12,33	Contributo Ecipa convenzione "A scuola d'impresa"
			2/3	180,00	Rimborso acquisto schede fotocopiatrice
			2/3	120,00	Maggior accertamento contributo bar didattico
			2/3	1.989,34	Maggior accertamento contributi alunni
			2/3	27.010,66	Prelevamento da Z01 contributi alunni
			2/3	270,00	Contributo Fundacja Wspieranie I Promocja
			3/10	5.200,00	Prelevamento da Z01 contributi alunni
			3/12	800,00	Prelevamento da Z01 contributi alunni
			3/13	-540,00	Storno tra A02 e P45: contributo alunni per uscite didattiche
			4/1	-40,00	Storno tra A02 e P55
28/11/2014	2	C	2/1	2.500,00	Maggior accertamento contributi alunni
			2/3	1.000,00	4/12 contributo ordinario
			2/3	4.000,00	Maggior accertamento contributi alunni
			3/2	6.323,13	Contributo Comune Perugia per assist. alunni disabili
			3/10	5.000,00	Maggior accertamento contributi alunni
			3/10	1.835,62	4/12 contributo ordinario
			6/3	164,38	4/12 contributo ordinario
	13604	E	2/2	81,00	
			3/10	366,18	
			3/13	-660,00	Storni all'interno di attività e progetti
			6/3	152,82	
30/12/2014	15033	E	8/1	60,00	
			3/2	-4.683,09	Contributo ass. ad personam
			3/13	335,00	
			4/1	14,00	Storno all'interno di attività e progetti
			4/3	-335,00	
			8/1	-14,00	

Previsione definitiva € 239.342,42
 Somme impegnate € 112.085,83
 Pagato € 101.826,51
 Rimasto da pagare € 10.259,32 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **97.425,14 (*)**

Annotazioni: (*) Determinata da minore accertamento di € 29.831,45, di cui € 29.553,33 contributi finalizzati per uscite didattiche (aggregato entrate 5/2/1) e € 278,13 Contributo Comune Perugia per alunni disabili (aggregato entrate 4/5)

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 10.486,81
 Variazioni in corso d'anno € 4.535,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	1/10	-600,00	Storni tra progetti
21/10/2014	11611	E	1/5	3.854,83	Assegnazioni Miur corsi di recupero (nota prot. n. 6205 del 5.08.2014)
			1/11	1.280,76	

Previsione definitiva € 15.022,40
 Somme impegnate € 8.835,87
 Pagato € 8.835,87
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **6.186,53**

Annotazioni: La residua disponibilità finanziaria è riferita al finanziamento per i corsi di recupero per € 5.993,30, € 13,23 contributo ordinario e € 180,00 contributi Università Perugia per studente tirocinante

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 46.431,74
 Variazioni in corso d'anno € 18.600,00

Data	N. Decreto		Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	6/3	600,00	Storni tra progetti
			6/3	5.000,00	Prelevamento da Z01 contributo ordinario
			6/3	6.000,00	Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia
28/11/2014	2	C	6/3	3.000,00	4/12 contributo ordinario
			6/3	3.000,00	Maggior accertamento contributi alunni
			6/4	1.000,00	4/12 contributo ordinario

Previsione definitiva € 65.031,74
 Somme impegnate € 46.530,29
 Pagato € 41.925,39
 Rimasto da pagare € 4.604,90 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **18.501,45**

Progetti - P01 - Educazione alla salute

Previsione iniziale € 2.412,74
 Variazioni in corso d'anno € 1.150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	2/1	-242,60	Storni all'interno delle schede di attività e progetti
			2/2	-100,00	
			2/3	342,60	
08/07/2014	1	C	3/2	150,00	Contributo partecipazione progetto Peer Education
21/10/2014	11611	E	2/3	-266,40	Storni all'interno di attività e progetti
			3/13	266,40	
28/11/2014	2	C	2/1	150,00	Maggior accertamento contributi alunni
			2/2	100,00	
			2/3	450,00	
			3/2	300,00	

Previsione definitiva € 3.562,74
 Somme impegnate € 1.731,31
 Pagato € 1.681,31
 Rimasto da pagare € 50,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **1.831,43**

Progetti - P08 - Aggiornamento - formazione

Previsione iniziale € 9.465,55
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/10/2014	11611	E	3/2	-2,00	Storni all'interno di attività e progetti
			4/1	2,00	
30/12/2014	15033	E	1/10	98,36	Storno all'interno di attività e progetti
			3/2	-98,36	

Previsione definitiva € 9.465,55
 Somme impegnate € 1.333,36
 Pagato € 1.276,00
 Rimasto da pagare € 57,36 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **8.132,19**

Progetti - P28 - UNESCO nazionale-Sviluppo sostenibile

Previsione iniziale € 3.011,94
 Variazioni in corso d'anno € 350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	1/5	87,50	Storni all'interno delle schede di attività e progetti
			1/6	-194,66	
			1/11	-35,04	
			2/3	142,20	
21/10/2014	11611	E	1/11	0,01	Storni all'interno di attività e progetti

28/11/2014	2	C	2/1 2/3	-0,01 350,00	4/12 contributo ordinario
Previsione definitiva	€	3.361,94			
Somme impegnate	€	2.717,61			
Pagato	€	2.717,61			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	644,33			

Annotazioni:

Progetti - P31 - Collaborazioni Esterne

Previsione iniziale	€	3.496,38
Variazioni in corso d'anno	€	12.938,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	1/5	1.671,95	Contributo per incremento offerta formativa
			1/11	546,73	
			2/3	4.850,00	Contributi per collaborazioni esterne
			2/3	1.420,00	
21/10/2014	11611	E	2/3	-650,00	Storni all'interno di attività e progetti
			6/3	650,00	
28/11/2014	2	C	2/3	4.150,00	Contributi per collaborazioni esterne
			3/10	300,00	

Previsione definitiva	€	16.435,06	
Somme impegnate	€	13.941,81	
Pagato	€	10.866,55	
Rimasto da pagare	€	3.075,26	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.493,25	

Progetti - P45 - Alternanza scuola lavoro

Previsione iniziale	€	5.636,09
Variazioni in corso d'anno	€	14.470,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	1/5	-186,09	Storni all'interno delle schede di attività e progetti
			1/11	-60,86	
			3/13	-275,05	
			6/3	522,00	
08/07/2014	1	C	1/5	9.712,50	Contributo per Alternanza scuola-lavoro nota Miur prot. n. 1689 del 25/2/14
			1/11	3.175,99	
			2/1	320,00	
			6/3	522,47	
			3/13	540,00	Storno tra A02 e P45: contributo alunni per uscite did.
			6/3	200,00	Maggior accertamento contributi alunni

Previsione definitiva	€	20.107,05	
Somme impegnate	€	16.648,08	
Pagato	€	16.648,08	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	3.458,97	

Progetti - P55 - Dialogo interculturale/Teatro - Art. 9 Ccnl

Previsione iniziale	€	2.230,56
Variazioni in corso d'anno	€	1.290,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	2/3	50,00	Maggior accertamento contributi alunni
			2/3	40,00	Prelevamento da Z01 contributo ordinario
			3/7	100,00	Contributo per rappresentazione teatrale
			4/1	40,00	Storno tra A02 e P55
			4/1	60,00	Prelevamento da Z01 contributo ordinario
21/10/2014	11611	E	1/5	179,82	Storni all'interno di attività e progetti
			1/6	-179,82	
28/11/2014		C	2/1	150,00	Maggior accertamento contributi alunni

	2		3/7	700,00
			4/1	150,00
Previsione definitiva	€	3.520,56		
Somme impegnate	€	2.407,39		
Pagato	€	1.707,39		
Rimasto da pagare	€	700,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Residua disponibilità finanz	€	1.113,17		

Progetti - P57 - Corretta Alimentazione

Previsione iniziale	€	1.291,31		
Variazioni in corso d'anno	€	0,00		
Previsione definitiva	€	1.291,31		
Somme impegnate	€	800,00		
Pagato	€	800,00		
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Residua disponibilità finanz	€	351,31 (*)		

Annotazione: Determinata da minore entrata di € 140,00 (aggregato entrata 7/4)

Progetti - P58 - FSE "Modello di Insegnamento settore Ristoraz.Alb"

Previsione iniziale	€	1.268,84
Variazioni in corso d'anno	€	1.359,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/07/2014	1	C	1/5	805,00	Contributo Fundacja Wspieranie I Promocia
			1/11	263,23	
			6/3	290,80	
21/10/2014	11611	E	1/5	818,93	Storni all'interno di attività e progetti
			1/11	261,61	
			6/3	-1.080,54	

Previsione definitiva	€	2.627,87		
Somme impegnate	€	1.086,34		
Pagato	€	1.086,34		
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Residua disponibilità finanz	€	1.541,53		

Progetti - P73 - Promossi con gusto3

Previsione iniziale	€	1.614,27
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	1/5	66,04	Storni all'interno di attività e progetti
			1/6	-103,00	
			1/11	-5,08	
			2/1	-70,00	
			2/3	-288,51	
			6/3	400,55	
21/10/2014	11611	E	1/5	21,46	Storni all'interno di attività e progetti
			1/11	0,01	
			6/3	-21,47	

Previsione definitiva	€	1.614,27		
Somme impegnate	€	1.585,18		
Pagato	€	1.585,18		
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Residua disponibilità finanz	€	20,09		

Progetti - P74 - Comenius Multilaterale "A Visual Travel to Traditions"

Previsione iniziale	€	5.764,09
Variazioni in corso d'anno	€	160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2014	5774	E	1/5	735,00	Storno all'interno progetto Comenius
			1/6	185,00	
			1/11	300,84	
			2/1	-80,34	
			2/2	35,00	Contributo alunni progetto Comenius
			3/13	-1.175,50	
			2/3	53,27	
			3/13	56,73	
21/10/2014	11611	E	4/1	50,00	Storni all'interno di attività e progetti
			1/11	0,02	
			2/1	-0,02	

Previsione definitiva € 5.924,09
 Somme impegate € 5.904,36
 Pagato € 4.683,50
 Rimasto da pagare € 1.220,86 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **19,73**

Progetti - P77 - European Campus for Creativity

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 77.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	2	C	3/2	77.000,00	Finanziamento Progetto Campus europeo (comunicazione prot. n. 6926 del 28/11/2014)
30/12/2014	15033	E	1/6	1.802,52	Sistemazione progetto
			1/11	589,43	
			2/1	410,99	
			2/3	1.658,80	
			3/2	-69.863,50	
			3/7	2.440,00	
			3/10	281,16	
			3/13	57.719,28	
			4/1	4.961,32	

Previsione definitiva € 77.000,00
 Somme impegate € 73.707,10
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 73.707,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € **3.292,90**

SPESA PER ATTIVITÀ E PROGETTI CLASSIFICATE PER TIPOLOGIA DI SPESA (Modello N)

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi delle singole voci, anche se va tenuto in considerazione lo sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (anno scolastico) rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (anno solare). Gli scostamenti infatti costituiscono il riporto da riutilizzare nell'esercizio successivo per la prosecuzione delle stesse attività e degli stessi progetti.

Descrizione	Personale (Impegni)	Beni consumo	Prest. servizi da terzi	Altre spese	Tributi	Inv.	Oneri F./Rimborsi	Totale impegni	Tot. Prev.Def.	Imp.%
A1_Funz.Amm.vo	0	8.717,39	15.645,63	1.084,61	0	0	7.524,92	32.972,55	60.011,67	54,95
A2_Funz.Didattico	952,12	64.623,50	42.904,86	1.256,00	0	0	2.349,35	112.085,83	239.342,42	46,84
A3_Spese Personale	8.835,87	0	0	0	0	0	0	8.835,87	15.022,40	58,82
A4_Spese Investim.	0	0	0	0	0	46.530,29	0	46.530,29	65.031,74	71,56
Totale attività A	9.787,99	73.340,89	58.550,49	2.340,61	0	46.530,29	9.874,27	200.424,54	379.408,23	52,83

<i>Supporto Attività Didattica</i>										
P1_Ed. salute	0	434,91	1.296,40	0	0	0	0	1.731,31	3.562,74	48,60
P28_Unesco	1.857,81	759,80	100,00	0	0	0	0	2.717,61	3.361,94	80,84
P31_Coll.Est.	2.206,16	10.806,13	300,00	0	0	629,52	0	13.941,81	16.435,06	84,83
P45_Alternanza	14.490,90	270,00	1.182,02	0	0	705,16	0	16.648,08	20.107,05	82,80
P55_Dialogo intercul.	743,14	830,00	780,00	54,25	0	0	0	2.407,39	3.520,56	68,39
P57_Corretta alim.	0	600,00	200,00	0	0	0	0	800,00	1.291,31	61,96
P73_Prom. con gusto	1.005,21	229,98	0	0	0	349,99	0	1.585,18	1.614,27	98,20
Totale 1	20.303,22	13.930,82	3.858,42	54,25	0	1.684,67	0	39.831,38	49.892,93	79,84
<i>Formazione Personale</i>										
P8 Form Agg.	98,36	0,00	1.233,00	2,00				1.333,36	9.465,55	14,09
Totale 2	98,36	0,00	1.233,00	2,00	0	0,00	0,00	1.333,36	9.465,55	14,09
<i>Altri Progetti</i>										
P58-FSE-Polonia	1.086,34	0	0	0	0	0	0	1.086,34	2.627,87	41,34
P74- Comenius	1.220,86	552,27	4.081,23	50,00	0	0	0	5.904,36	5.924,09	99,67
P77-Campus Europeo	2.391,95	969,79	66.584,04	3.761,32	0	0	0	73.707,10	77.000,00	95,73
Totale 3	4.699,15	1.522,06	70.665,27	3.811,32	0	0	0	80.697,80	85.551,96	94,33
Totale Progetti B	25.100,73	15.452,88	75.756,69	3.867,57	0	1.684,67	0	121.862,54	144.910,44	84,10
								Fondo di riserva	1.500,00	
Totale A+ B+ fondo riserva	34.888,72	88.793,77	134.307,18	6.208,18	0	48.214,96	9.874,27	322.287,08	525.818,67	61,30

I dati di cui sopra sono riportati sinteticamente nel mod. N

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI MOD. N

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	34.888,72	10,83%
02	Beni di consumo	88.793,77	27,55%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	134.307,18	41,67%
04	Altre spese	6.208,18	1,93%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	48.682,22	15,11%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,31%
08	Rimborsi e poste correttive	8.407,01	2,61%
Totale generale		322.287,08	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		246.879,47
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	244.792,69	
b) in conto residui	€	104.948,72	
		Totale	€ 349.741,41
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	€	212.269,45	

c) in conto competenza	€	148.602,08		
d) in conto residui				
			Totale	€ 360.871,53
Fondo di cassa a fine esercizio				€ 235.749,35
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	116.133,85		
- Residui passivi	€	110.017,63		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio				€ 241.865,57

Ad integrazione di quanto sopra, si evidenzia la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014

Progetto/Attività	Economie	
	Vincolato	Non Vincolato
A1-Funzionamento amministrativo		27.039,12
A2_Funzionamento didattico	17.699,60	79.725,54
A3 - Spese di Personale	5.993,30	193,23
A4 - Spese di investimento	808,84	17.692,61
P1 – Educazione alla Salute		1.831,43
P8 - Aggiornamento Formazione	8.132,19	
P28 - Unesco		644,33
P31 - Collaborazioni esterne		2.493,25
P45 - Alternanza scuola lavoro	3.408,97	50,00
P55 - Dialogo interculturale		1.113,17
P57 - Corretta Alimentazione		351,31
P58 - FSE Polonia		1.541,53
P73- Promossi con gusto 3		29,09
P74- Comenius multilaterale		19,73
P77-European Campus	3.292,90	
Fondo di riserva		1.500,00
Z01-Economie supplenze (in attesa disposizioni dal Miur)		7.777,36
Z01_Rimanenza progetto Regione		530,83
Z01_Istruzione domiciliare	2.094,24	
Z01_Contributo statale per funzionamento		4.351,83
Z01_Realizzazione progetti orientamento	351,01	
Z01_Progetti alternanza	3.014,17	
Z01_Contributo manifestazione "Unto"		250,00
Z01_Contributo Fundacja Wspieranie I Promocja		2.154,14
Z01_Contributi volontari alunni		30.251,59
Z01_Altre entrate-schede fotocopiatrice		200,00
Z01-Contributo iscrizione esame Trinity	727,00	
Z01_Collaborazioni esterne		150,00
Z01_FIS (somma svincolata copertura RA)	5.659,14	
Z01_Ore eccedenti sost. colleghi (somma svincolata copertura RA)	681,89	
Z01_Corsi recupero (somma svincolata copertura RA)	8.899,42	
Recupero eliminazione residui passivi - contributo ordinario	839,83	
Recupero eliminazione residui passivi - contributo genitori		348,00
Recupero eliminazione residui passivi – contributo Fundacja...		24,98
	60.762,67	181.102,90
TOTALE GENERALE	241.865,57	

STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	227.015,90	76.464,57	303.480,47
Finanziarie	0,00	0,00	0,00

Totale immobilizzazioni	227.015,90	76.464,57	303.480,47
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	130.268,44	-14.134,59	116.133,85
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	246.879,47	-11.130,12	235.749,35
Totale disponibilità	377.147,91	-25.264,71	351.883,20
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	604.163,81	51.199,86	655.363,67
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	150.221,25	-40.203,62	110.017,63
Totale Debiti	150.221,25	-40.203,62	110.017,63
Consistenza patrimoniale	453.942,56	91.403,48	545.346,04
TOTALE PASSIVO	604.163,81	51.199,86	655.363,67
Note relative alla situazione patrimoniale:			
<ul style="list-style-type: none"> - la consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014. - nella voce Disponibilità liquide – Depositi bancari e postali, è stato indicato soltanto l'importo relativo ai depositi bancari in quanto quello dei depositi postali compare tra i residui attivi (vedi modello L: residui nn. 2-39-59-65 anno 2014). 			

SITUAZIONE DEI RESIDUI – Mod. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	130.268,44	-24.774,92	105.493,52	104.948,72	544,80	115.589,05	116.133,85
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	150.221,25	-1.619,17	148.602,08	148.602,08	0,00	110.017,63	110.017,63

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

Si riporta l'elenco delle somme radiate come da decreto del Dirigente scolastico prot. n. 15034/C14 del 30/12/2014, ratificato dal consiglio di Istituto con delibera n. 3 del 12/02/2015. Con tale provvedimento sono stati eliminati i residui attivi di provenienza statale relativi agli anni dal 2004 al 2008 pari a € 24.368,56, di ormai incerta esigibilità, che "alteravano" la consistenza dell'avanzo di amministrazione; a copertura della mancata riscossione degli stessi sono state utilizzate risorse appositamente accantonate da alcuni esercizi pari a € 20.865,66 e il contributo per il funzionamento nella misura di € 3.502,90.

Elenco dei residui attivi

Anno	Aggr./Voc e/S.voce	Debitore – Descrizione	Motivo	Importo
2004	2/1/13	M.I.U.R. - differenza su fabbisogno esami a.s. 2003/2004 (N+I)	Incerta esigibilità - iscrizione 13/11/2004	-959,34
2004	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - fabbisogno inps su esami a.s. 2003/2004	Incerta esigibilità - iscrizione 13/11/2004	-14,00

2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - Netto Esami 2004/05(dedotto acconto già accertato)	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-8.073,10
2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - IRPEF Esami 2004/2005	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-3.453,18
2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - IRAP Esami 2004/2005	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-1.122,73
2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - Integrazione netto esami 2004/2005	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-280,83
2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - integrazione Irpef esami a.s. 2004/2005	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-59,26
2005	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - Integrazione IRAP esami 2004/2005	Incerta esigibilità - iscrizione 21/09/2005	-23,81
2006	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - saldo fabbisogno netto esami stato	Incerta esigibilità - iscrizione 24/10/2006	-3.771,04
2006	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - saldo irpef esami stato 2005/2006	Incerta esigibilità - iscrizione 24/10/2006	-99,53
2006	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - Somma rimasta da incassare Irap esami a.s. 2005/2006	Incerta esigibilità - iscrizione 13/11/2006	-354,63
2006	2/1/16	Centro Servizi Amministrativi - Irap su Funz.Obiett e Agg. 2006	Incerta esigibilità - iscrizione 27/11/2006	-104,00
2006	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - differenza inpdap stato esami a.s. 2005/2006	Incerta esigibilità - iscrizione 29/11/2006	-836,02
2006	2/1/13	Centro Servizi Amministrativi - inps esami 2005/2006	Incerta esigibilità - iscrizione 29/12/2006	-25,00
2008	2/1/12	M.I.U.R. - Maggior fabbisogno accertato per supplenze brevi e oneri e.f. 2008	Incerta esigibilità - iscrizione 28/11/2008	-5.192,09
2013	4/6	Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia - Contributo per acquisto cucina	Riduzione contributo	-406,36
			TOTALE	-24.774,92

Elenco dei residui passivi

Anno	Attività Prog.	Tipo/Conto /S.conto	Creditore – Descrizione	Motivo	Importo
2013	A1	3/6/99	RICOH ITALIA S.R.L. - Contratto assistenza Ricoh DSM645	Minore spesa	-603,79
2013	A2	3/10/11	Il flauto magico s.r.l. - Contratto a.s. 2013/14	Minore spesa -	-23,04
2013	A2	2/3/1	SCOLAstra SERVICE - Liquidazione fattura n. 4/A del 10.11.2013	Pagato in c/competenza	-110,00
2013	A4	6/3/10	Electrolux Professional S.p.A - Ordine prot. n. 13941/C14	Impegno da residui a c/ competenza per riduzione residuo attivo a copertura (contributo FCR)	-406,36
2013	A2	3/13/1	TURISMO FRANCISCUS Srl - Contratto prot. n. 13788 del 20.12.2013 + Parigi	Minore spesa	-228,00
2013	P58	1/5/3	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO - PERUGIA - Irpef su compensi accessori	Minore impegno	-24,98
2013	A2	3/13/1	Genitori alunni - Rimborso quota crociera	Minore spesa	-10,00
2013	A1	2/3/7	TARGET MULTIMEDIA di Bordichini Ireneo - Saldo fattura n. 24 del 3710/2013	Spesa imputata in c/competenza	-213,00
				TOTALE	-1.619,17

SPESE DI PERSONALE E CONTRATTI D'OPERA - Mod. M

Il totale delle spese per il personale ammonta a € **34.167,64**, di cui € **33.759,87** per i compensi al personale docente e Ata non a carico del FIS, € **41,00** rimborso spese viaggio ad un docente per partecipazione a convegno fuori regione, € **280,00** per i compensi al personale estraneo all'amministrazione (psicologo per progetto P01_educazione alla salute), € **86,77** assicurazione Inail per utilizzazione lavoratore LSU come collaboratore scolastico.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese, regolarmente documentate, sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 450,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 20 del 06/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 93 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.

Assegnazioni Cedolino Unico

Riguardo alle assegnazioni 2014 per il cedolino unico si rendicontano i finanziamenti erogati:

Tipologia finanziamento	Assegnazioni lordo dipendente	
Supplenze Brevi	e.f. 2014	110.333,91
FIS	8/12mi a.s. 2013/14 € 38.159,96 4/12mi a.s. 2014/15 € 24.767,78	62.927,74
Funzioni strumentali	8/12mi a.s. 2013/14 € 2.472,30 4/12mi a.s. 2014/15 € 1.391,48	3.863,78
Incarichi specifici ata	8/12mi a.s. 2013/14 € 1.840,24 4/12mi a.s. 2014/15 € 1.438,49	3.188,73
Fondi art. 9		4.602,02
Ore eccedenti	8/12mi a.s. 2013/14 € 2.485,95 4/12mi a.s. 2014/15 € 1.273,82	3.759,77
Ore educ. fisica		3.850,13
Compensi esami		36.721,83
	Totale	229.254,91

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{182.087,49}{360.381,74} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{178.294,25}{360.381,74} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{360.381,74}{390.353,20} = \mathbf{0,92}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{115.589,05}{360.381,74} = \mathbf{0,32}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{104.948,72}{105.493,52} = \mathbf{0,99}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{116.133,85}{465.875,26} = \mathbf{0,25}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{233.948,37}{322.287,08} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{32.972,55}{322.287,08} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{110.017,63}{322.287,08} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{148.602,08}{150.221,25} = \mathbf{0,99}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{110.017,63}{470.889,16} = \mathbf{0,23}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni valore medio frequentanti aa.ss. 2013/14 e 2014/15)

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{322.287,08}{954} = \mathbf{337,83}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{32.972,55}{954} = \mathbf{34,56}$$

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il DCPM 22 settembre 2014 prevede le Pubbliche Amministrazioni elaborino un indicatore da pubblicare sul sito web istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" relativo ai tempi medi di pagamento per acquisti di beni, servizi e forniture, indice che dal 2015 diventerà anche trimestrale.

Per l'anno 2014 l'indice medio di tempestività dei pagamenti è pari a **- 6,1546**.

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2014;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che il modello 770 e la denuncia annuale dell'imposta Irap relativi all'anno 2013 sono stati regolarmente presentate entro i termini di scadenza, rispettivamente luglio e settembre 2014.

Il DSGA

Rosalba Mariotti

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n. 39/1993*