



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. 3217/C14

Assisi, 15 marzo 2014

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

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 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 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 11/02/2013 con delibera 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	593.342,44	Programmazione definitiva	506.713,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 86.628,77
Accertamenti	372.158,31	Impegni	372.187,26	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -28,95
competenza	279.290,78	competenza	225.596,01	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	52.741,42	Pagamenti	38.370,57	68.065,62
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	92.867,53	Somme rimaste da pagare	146.591,25	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -53.723,72
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	37.400,91	Residui non pagati anni precedenti	3.630,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	130.268,44	Totale residui passivi	150.221,25	<i>Sbilancio residui (b)</i> -19.952,81
			Saldo cassa iniziale (c)	178.813,85
				<i>(a+b+c)</i> 226.926,66

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

226.926,66

Prima di passare alla esposizione dei dati contabili si riportano i dati generali e di organico riferiti alla data del 15 marzo 2014

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

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: n. 1 classe quarta

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									Media alunni per classe corsi serali (g/b)
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settembre 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)	
Prime	11	0	11	243	0	240	0	240	16	-3	0	21,82	0
Secon.	11	0	11	245	0	245	0	245	14	0	0	22,27	0
Terze	10	0	10	170	0	175	0	175	14	+5	0	17,50	0
Quarte	8	0	8	157	0	152	0	152	11	-5	0	19,00	0
Quinte	8	0	8	147	0	142	0	142	12	-5	0	17,75	0
Totale	48	0	48	962	0	954	0	954	67	-8	0	19,88	0

Dati Personale

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

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	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	23
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
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	5
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*	4
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	122
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
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	13
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	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	38

Si passa quindi alla esposizione dei dati contabili

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	219.958,13	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	85.647,54	85.647,54	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	2.800,00	2.800,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.794,18	18.794,18	100,00%
Contributi da privati	262.412,32	261.326,32	99,59%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	3.730,27	3.590,27	96,25%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	593.342,44	372.158,31	
Disavanzo di competenza		28,95	
Totale a pareggio		372.187,26	

(*) 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 2013.

Dalla previsione iniziale del programma annuale, approvato dal Consiglio di Istituto in data 11/02/2013 pari a € **400.689,33** si è passati a quella definitiva di € **593.342,44**, con una variazione complessiva di € **192.653,11**. Tale variazione è documentata dai provvedimenti sottoelencati:

- 1) Delibere di competenza del Consiglio di Istituto
 - delibera n. 5 del 21/05/2013
 - delibera n. 4 del 18/07/2013
 - delibera n. 6 del 29/10/2013
 - delibera n. 3 del 29/11/2013

2) Provvedimenti del dirigente scolastico portati a conoscenza del Consiglio di Istituto

Prot. n. 5675/C14	del 18/05/2013
Prot. n. 7522/C14	del 17/07/2013
Prot. n. 11215/C14	del 29/10/2013
Prot. n. 12738/C14	del 29/11/2013
Prot. n. 275/C14	del 10/01/2014

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	€	151.243,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	151.243,40

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Economie contributo ordinario € 33.041,02 - 02) Economie contributi famiglie € 74.174,31 - 03) Contributi collaborazioni € 8.920,20 - 04) Economie anni precedenti € 18.667,82 - 05) Contributo Istituto cassiere € 500,00 - 06) Interessi € 221,80 - 07) Altri contributi € 938,82 - 08) Somme accantonate per RA € 14.675,67 - 09) Integrazione scolastica alunni H € 103,76

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	68.714,73
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	68.714,73

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi aggiornamento € 9.245,35 - 02) Corsi di recupero € 8.415,56 - 03) Alternanza scuola-lavoro € 1.519,01 - 04) Istruzione domiciliare € 2.094,24 - 05) Contributi enti vari € 14.033,13 - 06) Somme accantonate per RA € 21.430,44 - 07) Fondi europei € 11.977,00

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 6.997,48

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	31.605,33
Variazioni in corso d'anno	€	31.559,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	1.599,92	Ulteriori assegnazioni funzionamento (nota prot. n. 1567 del 13.03.2013)
21/05/2013	1	C	3.225,18	Assegnazione per la realizzazione di attività concernenti l'incremento dell'offerta formativa compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza (nota prot. n. 2099 del 3.04.2013)
29/10/2013	3	C	16.958,67	Contributo ordinario 4/12mi (nota 6348 del 17.09.2013)
29/10/2013	11215	E	9.776,00	Assegnazione finanziamento corsi recupero debito formativo

Previsione definitiva	€	63.165,10
Somme accertate	€	63.165,10
Riscosso	€	63.165,10
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento € 53.389,10 - 28) Corsi di Recupero € 9.776,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.482,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	20.613,60	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
29/11/2013	12738	E	500,00	Incentivi di natura economica finalizzati alla prosecuzione degli studi da assegnare agli studenti meritevoli. Premio destinato a Rellini Chiara (nota Miur del 30.11.2013)
29/11/2013	12738	E	560,00	Contributo Progetto ICF
31/12/2013	0	E	808,84	Assegnazione per attrezzature tecniche e/o sussidi didattici per integrazione alunni h (nota prot. n. 9851 del 20.12.2013) - decreto prot. n. 275 del 10.01.2014

Previsione definitiva € 22.482,44
 Somme accertate € 22.482,44
 Riscosso € 21.673,60
 Rimaste da riscuotere € 808,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 05) Alternanza scuola-lavoro € 20.613,60 - 06) Risorse per incentivi agli studenti € 500,00 - 07) Progetto ICF € 560,00 - 08) Attrezzature sussidi alunni disabili € 808,84

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

Previsione iniziale € 800,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	2.000,00	Finanziamento Regione progetto "A scuola insieme e sicuri"

Previsione definitiva € 2.800,00
 Somme accertate € 2.800,00
 Riscosso € 2.800,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: Finanziamento per due progetti didattici

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati**

Previsione iniziale € 50,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 50,00
 Somme accertate € 50,00
 Riscosso € 50,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: Premio partecipazione concorso sul tema della legalità

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2013	12378	E	1.000,00	Premio Comune di Assisi

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme accertate € 1.000,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: Premio destinato alla classe 5^C per la partecipazione ad un concorso

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.650,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2013	0	E	1.650,69	Contributo Comune Perugia assistenza alunni disabili novembre-dicembre 2013 (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)

Previsione definitiva € 1.650,69
 Somme accertate € 1.650,69
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 1.650,69 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: vedasi variazione

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 2.744,17
 Variazioni in corso d'anno € 13.349,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2013	3	C	1.055,25	Contributo Fondazione Fundacja
29/10/2013	3	C	5.000,00	Contributo Fondazione Cassa di Risparmio
29/11/2013	4	C	2.134,07	Assegnazione Fundacja Wspieranie I Promocia
29/11/2013	4	C	360,00	Contributo per accoglienza tirocinanti
29/11/2013	12738	E	800,00	Contributo Fondazione S. Anna per allestimento buffet Concerto di Natale
29/11/2013	12738	E	4.000,00	Saldo progetto Comenius multilaterale

Previsione definitiva € 16.093,49
 Somme accertate € 16.093,49
 Riscosso € 6.293,49
 Rimaste da riscuotere € 9.800,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo Fundacja € 5.933,49 - 02) Contributo per accoglienza tirocinanti € 360,00 - 03) Contributo per allestimento buffet € 800,00 - 04) Saldo progetto Comenius € 4.000,00 - 05) contributo Cassa di Risparmio € 5.000,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 60.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 40.956,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/07/2013	7522	E	4.200,00	Sistemazione A02_Funz. didattico generale
18/07/2013	2	C	14.365,13	Maggior accertamento contributi e entrate varie alunni
29/10/2013	3	C	15.377,00	Accertamento contributo alunni
29/11/2013	4	C	6.142,00	Maggior accertamento contributi alunni
31/12/2013		E	872,09	Ulteriore accertamento contributi alunni

Previsione definitiva € 100.956,22
 Somme accertate € 100.956,22
 Riscosso € 99.203,22
 Rimaste da riscuotere € 1.753,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: contributi alunni

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 84.500,00

Variazioni in corso d'anno € 74.279,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/07/2013	7522	E	-4.200,00	Sistemazione A02_Funz. didattico generale
17/07/2013	7522	E	60,00	Maggior accertamento quote trinity
18/07/2013	2	C	525,00	Contributo per attività sportive alunni disabili
29/11/2013	12738	E	77.833,70	Maggior accertamento per viaggio d'istruzione
31/12/2013		E	61,00	Contributo iscrizione esame Trinity (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)

Previsione definitiva € 158.779,70

Somme accertate € 157.693,70 (*)

Riscosso € 79.478,70

Rimaste da riscuotere € 78.215,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Quote Viaggi di Istruzione € 157.833,70 - 02) Altre Entrate € 525,00 - 05) Quote certificazione lingua inglese € 421,00

(*) Il minore accertamento di € 1.086,00 riguarda i contributi per le uscite didattiche destinate al Progetto P75_Unesco. I centri di potere: I Longobardi. Pertanto le quote per i viaggi d'istruzione sono state effettivamente accertate in € 156.747,70

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 200,00

Variazioni in corso d'anno € 2.000,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	180,30	Contributo collaborazione esterna fondazione Loreti Onlus+differenza Usr
21/05/2013	1	C	270,00	Contributo soggiorno docenti polacchi
21/05/2013	1	C	120,00	Contributi alunni privatisti spese amm.ve
18/07/2013	2	C	150,00	Contributo Peer Educational (Asad)
18/07/2013	2	C	500,00	Contributo collaborazioni esterne
18/07/2013	2	C	60,00	Contributo alunni privatisti
29/11/2013	12738	E	220,00	Maggior accertamento proventi bar didattico
31/12/2013	0	E	500,00	Contributo alunni rimborso spese cena 5^E (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)

Previsione definitiva € 2.200,30

Somme accertate € 2.200,30

Riscosso € 1.700,30

Rimaste da riscuotere € 500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Proventi Bar Didattico € 420,00 - 03) Collaborazioni Esterne € 680,30 - 04) Altre entrate € 1.100,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 250,00

Variazioni in corso d'anno € 226,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2013	12738	E	226,10	Maggior accertamento polizza operatori

Previsione definitiva € 476,10

Somme accertate € 476,10

Riscosso € 476,10

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

Previsione definitiva delle sottovoci: versamento premi polizza infortuni e RC personale scolastico

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 81,70
 Variazioni in corso d'anno € 2,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/07/2013	2	C	2,10	Maggior accertamento interessi bancari

Previsione definitiva € 83,80
 Somme accertate € 83,80
 Riscosso € 83,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: interessi

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.146,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	3.098,47	Recuperi vari
21/05/2013	1	C	-500,00	Eliminazione contributo istituto cassiere
29/11/2013	12738	E	58,00	Restituzione economie anticipo spese soggiorno mobilità Turchia e sistemazione P74
29/11/2013	12738	E	490,00	Contributi scuole del territorio per progetto P57_Corretta alimentazione

Previsione definitiva € 3.646,47
 Somme accertate € 3.506,47 (*)
 Riscosso € 3.366,47
 Rimaste da riscuotere € 140,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Rimborsi e Recuperi € 3.156,47 - 02) Contributi scuole del territorio € 490,00

(*) Il minore accertamento di € 140,00 riguarda i contributi delle scuole destinate al Progetto

P57_Corretta Alimentazione. Pertanto i contributi versati dalle scuole sono stati effettivamente accertati in € 350,00.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	392.114,05	287.706,61	73,37%
Progetti	113.099,62	84.480,65	74,70%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Totale spese	506.713,67	372.187,26	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		372.187,26	

(*) 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 € 334.999,98 si è passati a quella definitiva di € 506.713,67 con un incremento di € 171.713,69. Considerando che la variazione delle entrate è stata di € 192.653,11 la differenza di € 20.939,42 è confluita nella disponibilità finanziaria da programmare che al termine dell'esercizio è passata da € 65.689,35 a € 86.628,77.

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 € 36.509,85
 Variazioni in corso d'anno € 2.639,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	8/1	2.551,47	Recuperi vari
21/05/2013	1	C	2/1	-500,00	Eliminazione contributo istituto cassiere
17/07/2013	7522	E	2/1	-200,00	Sistemazione A01_Funz. amm.vo generale
17/07/2013	7522	E	6/3	200,00	Sistemazione A01_Funz. amm.vo generale
18/07/2013	2	C	7/1	2,10	Maggior accertamento interessi bancari
29/11/2013	4	C	2/1	360,00	Contributo per accoglienza tirocinanti
29/11/2013	12738	E	3/12	226,10	Maggior accertamento polizza operatori

Previsione definitiva € 39.149,52
 Somme impegnate € 21.833,60
 Pagato € 13.008,66
 Rimasto da pagare € 8.824,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 39.149,52
 Residua disponibilità finanz € 17.315,92

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 184.275,12
 Variazioni in corso d'anno € 83.697,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	2/1	120,00	Contributi alunni privatisti spese amm.ve
21/05/2013	1	C	2/3	270,00	Contributo soggiorno docenti polacchi
17/07/2013	7522	E	3/2	50,00	Sistemazione A02_Funz. didattico generale
17/07/2013	7522	E	3/4	-50,00	Sistemazione A02_Funz. didattico generale
17/07/2013	7522	E	4/1	60,00	Maggior accertamento quote trinity
18/07/2013	2	C	2/1	60,00	Contributo alunni privatisti
18/07/2013	2	C	2/1	183,13	Maggior accertamento contributi e entrate varie alunni
18/07/2013	2	C	3/12	1.300,00	Maggior accertamento contributi e entrate varie alunni
29/11/2013	12738	E	3/13	1.000,00	Premio Comune di Assisi
29/11/2013	12738	E	2/3	220,00	Maggior accertamento proventi bar didattico
29/11/2013	12738	E	3/12	-700,00	Sistemazione A02
29/11/2013	12738	E	3/13	77.833,70	Maggior accertamento per viaggio d'istruzione
29/11/2013	12738	E	4/3	500,00	Incentivi di natura economica finalizzati alla prosecuzione degli studi da assegnare agli studenti meritevoli. Premio destinato a Rellini Chiara (nota Miur del 30.11.2013)
29/11/2013	12738	E	8/1	700,00	Sistemazione A02
31/12/2013	0	E	2/3	400,00	Contributo alunni rimborso spese cena 5^E (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)
31/12/2013	0	E	3/2	1.650,69	Contributo Comune Perugia assistenza alunni disabili novembre-dicembre 2013 (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)
31/12/2013	0	E	3/10	100,00	Contributo alunni rimborso spese cena 5^E (decreto prot. n. 275 del 10.01.2014)

Previsione definitiva € 267.972,64
 Somme impegnate € 202.460,21
 Pagato € 106.294,26
 Rimasto da pagare € 96.165,95 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 267.972,64
 Residua disponibilità finanz € 65.512,43

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 9.066,56

Variazioni in corso d'anno € 9.786,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/07/2013	2	C	1/10	9,30	Prelevamento da Z01 a favore A03
18/07/2013	2	C	1/11	0,80	Prelevamento da Z01 a favore A03
29/10/2013	11215	E	1/7	7.461,75	Assegnazione finanziamento corsi recupero debito formativo
29/10/2013	11215	E	1/11	2.314,25	Assegnazione finanziamento corsi recupero debito formativo

Previsione definitiva € 18.852,66

Somme impegnate € 9.605,85

Pagato € 9.605,85

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.852,66

Residua disponibilità finanz € 9.246,81

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € 28.862,23

Variazioni in corso d'anno € 37.277,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/07/2013	2	C	6/3	2.900,00	Maggior accertamento contributi e entrate varie alunni
29/10/2013	3	C	6/3	14.000,00	Contributo ordinario 4/12mi (nota 6348 del 17.09.2013)
29/10/2013	3	C	6/3	15.377,00	Accertamento contributo alunni
29/10/2013	3	C	6/3	5.000,00	Contributo Fondazione Cassa di Risparmio
29/11/2013	12738	E	3/6	2.500,00	Sistemazione A04_Spese d'investimento
29/11/2013	12738	E	6/3	-2.500,00	Sistemazione A04_Spese d'investimento

Previsione definitiva € 66.139,23

Somme impegnate € 53.806,95

Pagato € 15.397,00

Rimasto da pagare € 38.409,95 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 66.139,23

Residua disponibilità finanz € 12.332,28

Progetti - P01 - Educazione alla salute

Previsione iniziale € 2.251,33

Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/07/2013	2	C	2/3	150,00	Contributo Peer Educational (Asad)

Previsione definitiva € 2.401,33

Somme impegnate € 513,59

Pagato € 453,59

Rimasto da pagare € 60,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.401,33

Residua disponibilità finanz € 1.887,74

Progetti - P08 - Aggiornamento - formazione

Previsione iniziale € 9.245,35

Variazioni in corso d'anno € 2.285,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	3/5	1.725,18	Assegnazione per la realizzazione di attività concernenti l'incremento dell'offerta formativa compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza (nota prot. n. 2099 del 3.04.2013)
29/11/2013	12738	E	1/5	422,01	Contributo Progetto ICF
29/11/2013	12738	E	1/11	137,99	Contributo Progetto ICF

Previsione definitiva	€	11.530,53	
Somme impegnate	€	2.064,98	
Pagato	€	1.504,98	
Rimasto da pagare	€	560,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.530,53	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.465,55	

Progetti - P28 - UNESCO nazionale-Sviluppo sostenibile

Previsione iniziale	€	4.152,16
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	4.152,16	
Somme impegnate	€	3.940,22	
Pagato	€	3.940,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.152,16	
Residua disponibilità finanziarie	€	211,94	

Progetti - P31 - Collaborazioni Esterne

Previsione iniziale	€	8.778,89
Variazioni in corso d'anno	€	1.480,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	2/3	180,30	Contributo collaborazione esterna fondazione Loreti Onlus+differenza Usr
18/07/2013	2	C	2/3	500,00	Contributo collaborazioni esterne
29/11/2013	12738	E	2/3	700,00	Contributo Fondazione S. Anna per allestimento buffet Concerto di Natale
29/11/2013	12738	E	3/10	100,00	Contributo Fondazione S. Anna per allestimento buffet Concerto di Natale

Previsione definitiva	€	10.259,19	
Somme impegnate	€	6.762,81	
Pagato	€	6.326,47	
Rimasto da pagare	€	436,34	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.259,19	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.496,38	

Progetti - P45 - Alternanza scuola lavoro

Previsione iniziale	€	1.519,01
Variazioni in corso d'anno	€	20.613,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	1/5	14.282,55	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
18/05/2013	5675	E	1/6	950,00	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
18/05/2013	5675	E	1/11	4.981,05	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
18/05/2013	5675	E	2/1	300,00	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
18/05/2013	5675	E	2/3	100,00	Assegnazione risorse "Alternanza scuola-lavoro" (nota prot. n. 2094 del 2.04.2013)
17/07/2013	7522	E	2/1	-287,20	Sistemazione P45_Alternanza scuola-lavoro
17/07/2013	7522	E	2/3	-100,00	Sistemazione P45_Alternanza scuola-lavoro
17/07/2013	7522	E	6/3	387,20	Sistemazione P45_Alternanza scuola-lavoro

Previsione definitiva	€	22.132,61	
Somme impegnate	€	21.987,49	
Pagato	€	21.987,49	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.132,61	
Residua disponibilità finanz	€	145,12	

Progetti - P55 - Gustando Assisi-Dialogo interculturale

Previsione iniziale	€	2.413,87
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/07/2013	7522	E	1/5	-184,82	Sistemazione P55-Gustando Assisi-Dialogo interculturale
17/07/2013	7522	E	1/11	184,82	Sistemazione P55-Gustando Assisi-Dialogo interculturale

Previsione definitiva	€	2.413,87	
Somme impegnate	€	2.133,31	
Pagato	€	2.133,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.413,87	
Residua disponibilità finanz	€	280,56	

Progetti - P57 - Corretta Alimentazione

Previsione iniziale	€	521,31
Variazioni in corso d'anno	€	490,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2013	12738	E	2/3	490,00	Contributi scuole del territorio per progetto P57_Corretta alimentazione

Previsione definitiva	€	1.011,31	
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	€	871,31	
Residua disponibilità finanz	€	871,31	

Annotazioni: minore accertamento € 140,00

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

Previsione iniziale	€	3.427,30
Variazioni in corso d'anno	€	3.189,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2013	3	C	1/5	795,22	Contributo Fondazione Fundacja
29/10/2013	3	C	1/11	260,03	Contributo Fondazione Fundacja
29/11/2013	4	C	1/5	1.400,25	Assegnazione Fundacja Wspieranie I Promocia
29/11/2013	4	C	1/6	208,00	Assegnazione Fundacja Wspieranie I Promocia
29/11/2013	4	C	1/11	525,82	Assegnazione Fundacja Wspieranie I Promocia

Previsione definitiva	€	6.616,62	
Somme impegnate	€	5.347,78	
Pagato	€	3.213,71	
Rimasto da pagare	€	2.134,07	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.616,62	
Residua disponibilità finanz	€	1,268,84	

Progetti - P64 - La cultura della legalità

Lo Stato siamo noi - Mangia libera mente

Previsione iniziale	€	500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	500,00	
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	€	500,00	
Residua disponibilità finanz	€	500,00	

Progetti - P73 - Promossi con gusto2

Previsione iniziale	€	1.050,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.050,00	
Somme impegnate	€	627,01	
Pagato	€	627,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.050,00	
Residua disponibilità finanz	€	422,99	

Progetti - P74 - Comenius Multilaterale

Comenius Multilaterale "A Visual Travel to Traditions"

Previsione iniziale	€	11.977,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.558,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/05/2013	1	C	3/13	1.500,00	Assegnazione per la realizzazione di attività concernenti l'incremento dell'offerta formativa compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza (nota prot. n. 2099 del 3.04.2013)
29/11/2013	4	C	3/13	2.000,00	Prelevamento da Z01 contributi alunni a favore P74
29/11/2013	12738	E	2/3	500,00	Saldo progetto Comenius multilaterale
29/11/2013	12738	E	3/13	58,00	Restituzione economie anticipo spese soggiorno mobilità Turchia e sistemazione P74
29/11/2013	12738	E	3/13	3.500,00	Saldo progetto Comenius multilaterale

Previsione definitiva	€	19.535,00	
Somme impegnate	€	13.770,91	
Pagato	€	13.770,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.535,00	
Residua disponibilità finanz	€	5.764,09	

Progetti - P75 - Unesco - I centri di potere: I Longobardi

Previsione iniziale	€	28.950,00
Variazioni in corso d'anno	€	547,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	3/13	547,00	Recuperi vari

Previsione definitiva	€	29.497,00	
Somme impegnate	€	25.863,38	
Pagato	€	25.863,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.411,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.547,62 - 1.697,62	

Annotazioni:

Progetti - P76 - A scuola insieme e sicuri"

"A scuola insieme e sicuri"-Interventi finalizzati all'integrazione e al potenziamento del sistema dei servizi di istruzione (Regione Umbria)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2013	5675	E	1/10	1.843,32	Finanziamento Regione progetto "A scuola insieme e sicuri"
18/05/2013	5675	E	1/11	156,68	Finanziamento Regione progetto "A scuola insieme e sicuri"

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme impegnate	€	1.469,17	
Pagato	€	1.469,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	530,83	

SPESE 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	5.454,19	10.577,65	2.287,89	0	79,90	3.433,97	21.833,60	39.149,52	55,77
A2_Funz.Didattico	0	43.529,41	156.495,52	920,00	0	0	1.515,28	202.460,21	267.972,64	75,55

A3_Spese Personale	9.605,85	0	0	0	0	0	0	9.605,85	18.852,66	50,95
A4_Spese Investim.	0	0	1.683,60	0	0	52.123,35	0	53.806,95	66.139,23	81,35
Totale attività A	9.605,85	48.983,60	168.756,77	3.207,89	0	52.203,25	4.949,25	287.706,61	392.114,05	73,37

Supporto Attività Didattica

P1_Ed. salute	0	136,59	377,00	0	0	0	0	513,59	2.401,33	21,38
P28_Unesco	2.985,77	754,45	200,00	0	0	0	0	3.940,22	4.152,16	94,89
P31_Coll.Est.	0	4.000,11	645,20	0	0	2.117,50	0	6.762,81	10.259,19	65,92
P45_Alternanza	21.487,49	112,80	0	0	0	387,20	0	21.987,49	22.132,61	99,34
P55_Dialogo intercul.	750,00	683,31	700,00	0	0	0	0	2.133,31	2.413,87	88,38
P57_Corretta alim.	0	0	0	0	0	0	0	0	1.011,31	0
P64_Cultura legalità	0	0	0	0	0	0	0	0	500,00	0
P73_Prom. con gusto	627,01	0	0	0	0	0	0	627,01	1.050,00	59,71
P75	0	0	25.863,38	0	0	0	0	25.863,38	29.497,00	87,68
Totale	25.850,27	5.687,26	27.785,58	0	0	2.504,70	0	61.827,81	73.417,47	84,21

Formazione Personale

P8 Form Agg.	560,00	0,00	1.504,98					2.064,98	11.530,53	17,91
Totale	560,00	0,00	1.504,98	0,00	0	0,00	0,00	2.064,98	11.530,53	17,91

Altri Progetti

P58-FSE-Polonia	4.960,58	0	0	0	0	387,20	0	5.347,78	6.616,62	80,82
P74- Comenius	4.687,63	20,00	9.063,28	0	0	0	0	13.770,91	19.535,00	70,49
P76	1.469,17	0	0	0	0	0	0	1.469,17	2.000,00	73,46
Totale	11.117,38	20,00	9.063,28	0	0	387,20	0	20.587,86	28.151,62	73,13

Totale progetti B	37.527,65	5.707,26	38.353,84	0	0	2.891,90	0	84.480,65	113.099,62	74,69
--------------------------	------------------	-----------------	------------------	----------	----------	-----------------	----------	------------------	-------------------	--------------

TOTALE GENERALE A+B	47.113,50	54.690,86	207.110,61	3.207,89	0	55.095,15	4.949,25	372.187,26	505.213,67	73,70
----------------------------	------------------	------------------	-------------------	-----------------	----------	------------------	-----------------	-------------------	-------------------	--------------

Dati di cui sopra riportati sinteticamente come da 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	47.133,50	12,66%
02	Beni di consumo	54.690,86	14,69%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	207.110,61	55,65%
04	Altre spese	3.207,89	0,86%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	55.095,15	14,80%
07	Oneri finanziari	882,50	0,24%
08	Rimborsi e poste correttive	4.066,75	1,09%
	Totale generale	372.187,26	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		178.813,85
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	279.290,78	
b) in conto residui	€	52.741,42	
		Totale	€ 332.032,20
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	225.596,01	
d) in conto residui	€	38.370,57	
		Totale	€ 263.966,58
Fondo di cassa a fine esercizio	€		246.879,47
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	130.268,44	
- Residui passivi	€	150.221,25	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		226.926,66
Note relative alla situazione amministrativa:			

Ad integrazione di quanto sopra, si evidenzia la composizione dell'avanzo di amm/ne al 31.12.2013

n.	Progetto/Attività	Importo Economie	
		Vincolato	Non Vincolato
1	A1 - Funz. Amm.vo		17.315,92
2	A2 - Funz. Didattico		65.512,43
3	A3 - Spese di Personale	9.246,81	
4	A4 - Spese di investimento		12.332,28
5	P1 - Ed. alla Salute		1.887,74
6	P8 - Aggiornamento Formazione	9.465,55	
7	P28 - Unesco		211,94
8	P31 - Collaborazioni esterne		3.496,38
9	P45 - Alternanza scuola lavoro	145,12	
10	P55 - Dialogo interculturale		280,56
11	P57 - Corretta Alimentazione		871,31
12	P58 - FSE Polonia		1.268,84
13	P64- La cultura della legalità		500,00
14	P73-Promossi con gusto 3		422,99
15	P74- Comenius multilaterale	4.000,00	1.764,09
16	P75-Unesco - I centri di potere: I Longobardi	850,00	1.697,62
17	P76-Ascuola insieme e sicuri		530,83
18	Fondo di riserva		1.500,00
19	Z01-Contr. Miur per attrezzature alunni disabili	808,84	
20	Z01-Istruzione domiciliare	2.094,24	
21	Z01-Contributo alunni disabili		525,00
22	Z01-Contributo iscrizione esame Trinity	61,00	
23	Z01-Contributi volontari alunni		33.196,09
24	Z01-Fondi per il funzionamento		13.837,49
25	Recupero eliminazione residui passivi		7.777,36

26	Recupero eliminazione residui passivi		70,12
27	Eliminazione residui attivi Progetto P75_Unesco/Longobardi	-850,00	
28	Z01-Econ.a copertura residui attivi statali di € 36.106,11		
	Economie anni precedenti		14.675,67
	Corsi di recupero	6.481,20	
	Oneri c/Stato corsi recupero	2.418,22	
	Supplenze brevi lordo dipendente	3.679,91	
	Oneri c/Stato supplenze brevi	2.510,08	
	Economie Fis docenti	2.529,02	
	Economie Fis Ata	1.678,37	
	Oneri c/Stato Fis	1.451,75	
	Ore eccedenti lordo dipendente	513,86	
	Oneri c/Stato ore eccedenti	168,03	
		47.252,00	179.674,66
	TOTALI GENERALI	226.926,66	

STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	217.000,19	10.015,71	227.015,90
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	217.000,19	10.015,71	227.015,90
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	107.614,05	22.654,39	130.268,44
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	178.813,85	68.065,62	246.879,47
Totale disponibilità	286.427,90	90.720,01	377.147,91
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	503.428,09	100.735,72	604.163,81
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	66.469,77	83.751,48	150.221,25
Totale Debiti	66.469,77	83.751,48	150.221,25
Consistenza patrimoniale	436.958,32	16.984,24	453.942,56
TOTALE PASSIVO	503.428,09	100.735,72	604.163,81

Note relative alla situazione patrimoniale: Si precisa quanto segue:

1) premesso che nella voce "immobilizzazioni materiali"- situazione all'1/01/2013 il totale di euro 217.000,19 è corretto, per quanto riguarda le sottovoci "Impianti e macchinari" e "Attrezzature" va specificato che con il rinnovo inventariale alla data del 31/12/2011 tra le due sottovoci era stata fatta una modifica che ha

determinato, a parità di valore complessivo di € 212.701,54, una variazione del valore delle singole sottovoci indicate nel mod. K del conto consuntivo 2011 e precisamente

Impianti e macchinari da € 30.961,82 a € 47.731,02 (variazione + 16.769,20)
 Attrezzature da € 181.739,72 a € 164.970,52 (variazione - 16.769,20)

Nel consuntivo 2012 sono stati riportati come valori iniziali quelli desunti dal modello K del conto consuntivo 2011, pertanto non aggiornati. Nella predisposizione del conto consuntivo 2013 vengono aggiornati tali valori e, pertanto nella colonna variazione saranno indicati sia la variazione al 31.12.2011 che quelle in corso d'anno. In dettaglio:

Impianti e macchinari

Valore iniziale al 31/12/2012	€ 31.187,42 (modello K conto consuntivo 2012)
Variazione 2011 non contabilizzata	€ 16.769,20
Variazione in aumento 2013	€ 7.295,01
Variazione in diminuzione 2013	€ -1.702,91 (furto) Totale variazione 22.361,30
Totale al 31/12/2013	€ 53.548,72

Attrezzature

Valore iniziale al 31/12/2012	€ 184.092,18 (modello K conto consuntivo 2012)
Variazione 2011 non contabilizzata	€ -16.769,20
Variazione in aumento 2013	€ 13.558,02
Variazione in diminuzione 2013	€ -9.134,41 (furto) Totale variazione -12.345,59
Totale al 31/12/2013	€ 171.746,59

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2013.

2) nella voce **Disponibilità liquide – Depositi bancari e postali**, è stato indicato solo l'importo relativo ai depositi bancari in quanto quello dei depositi postali compare tra i residui attivi (vedi modello L: residui nn. 4-42-64-65-66-67 anno 2013).

SITUAZIONE DEI RESIDUI - Mod. L

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	107.614,05	-17.471,72	90.142,33	52.741,42	37.400,91	92.867,53	130.268,44
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	66.469,77	-24.469,20	42.000,57	38.370,57	3.630,00	146.591,25	150.221,25

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

La eliminazione dei residui attivi e passivi, come sopra indicata, è stata deliberata dal Consiglio d'istituto nella seduta del 5/02/2014 per le seguenti motivazioni:

a) residui attivi sotto indicati per l'importo complessivo di € 17.471,72:

€	16.621,72	Minore accertamento finanziamento supplenze, per passaggio al sistema del "cedolino unico"
€	850,00	Minore accertamento contributo Unesco per parziale realizzazione del progetto

b) residui passivi sotto indicati per l'importo complessivo di € 24.469,20:

€	46,12	Minore impegno spese postali
€	24,00	Minore impegno fornitura ordine prot. n. 12793 del 28.12.12

€	1.222,91 Irpef su retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	208,13 Add. Reg/le retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	10,69 Add. Com/le retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	6.276,68 Inpdap retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	66,51 Fondo credito retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	1.316,06 DPCM retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	1.453,01 Irap retribuzioni novembre-dicembre 2012
€	112,00 Inps retribuzioni novembre 2012
€	164,00 Inps retribuzioni dicembre 2012
€	3.569,09 Netto retribuzioni novembre-dicembre 2012

Si precisa che rimangono ancora da riscuotere i residui attivi a carico del Miur relativi agli anni dal 2002 al 2008 per l'importo complessivo di € **36.106,11** a fronte dei quali la scuola è costretta ad accantonare, e quindi a non poter utilizzare, una somma equivalente nell'aggregato Z01-disponibilità finanziaria da programmare.

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

Il totale delle spese per il personale ammonta a € **47.133,50**, di cui € **44.352,23** per i compensi al personale docente e Ata non a carico del FIS e € **2.781,27** per i compensi al personale estraneo all'amministrazione (esperti esami qualifica, progetto regione Umbria, corsi di recupero 2° quadrimestre).

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese, complessivamente ammontanti a € **1.880,40**, sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 450,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 39 del 21/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 99 del 20/12/2013.

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.

Rendiconto assegnazioni Cedolino Unico

Riguardo alle assegnazioni 2013 per il cedolino unico si rendiconta quanto segue:

Tipologia finanziamento	Assegnazioni lordo dipendente	Totale	Impegno	Economie da utilizzare a.s. 2013/14 e.f. 2014
Supplenze Brevi	e.f. 2013	86.632,92	86.632,92	1.693,05
FIS	a.s. 12/13 +4/12mi a.s. 2013/14 Economie a.p.	102.816,09 19.079,97 17.296,38	139.192,44	117.385,40
Funzioni strumentali	a.s. 12/13 +4/12mi a.s. 2013/14 Economie a.p.	7.168,23 1.236,15 454,47	8.858,85	7.622,70
Incarichi specificati	a.s. 12/13 +4/12mi (a.s. 2013/14 Economie a.p.	4.935,58 920,12 2.532,22	8.387,92	4.270,00
Ore eccedenti	a.s. 12/13 +4/12mi a.s. 2013/14 Economie a.p.	4.279,14 1.242,98 3.956,09	9.478,21	6.506,79
Ore educ. fisica	a.s. 12/13 +4/12mi a.s. 2013/14 Economie a.p.	7.130,85 0 3.082,88	10.213,73	7.996,87
Compensi esami		20.000,00	20.000,00	16.550,00
	Totale	282.764,07	282.764,07	245.271,63
				37.492,44

INDICI DI BILANCIO

Utile si ritiene 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{88.447,54}{372.158,31} = \mathbf{0,24}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{283.710,77}{372.158,31} = \mathbf{0,76}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{372.158,31}{373.384,31} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{92.867,53}{372.158,31} = \mathbf{0,25}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{52.741,42}{90.142,33} = \mathbf{0,59}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{130.268,44}{462.300,64} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{286.940,86}{372.187,26} = \mathbf{0,77}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.833,60}{372.187,26} = \mathbf{0,06}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{146.591,25}{372.187,26} = \mathbf{0,39}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{38.370,57}{66.469,77} = \mathbf{0,58}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{150.221,25}{414.187,83} = \mathbf{0,36}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni (valore medio frequentanti aa.ss. 2012/13 e 2013/14)

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{372.187,26}{896} = \mathbf{415,39}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{21.833,60}{896} = \mathbf{24,37}$$

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2013, 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 le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2013;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2013;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che il modello 770 e la denuncia annuale dell'imposta Irap relativi all'anno 2013 non sono stati ancora presentati in quanto i termini di scadenza sono fissati rispettivamente al 30 luglio e 30 settembre 2014.

Il DSGA
Rosalba Mariotti