



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA CAROTENUTO
VIA CAROTENUTO, 30 - 00125 ROMA (RM)
Codice Fiscale: 97664140585 Codice Meccanografico: RMIC8CZ006

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 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	402.352,57	Programmazione definitiva	337.399,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 64.952,76
Accertamenti	245.202,96	Impegni	276.547,65	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -31.344,69
competenza	244.379,18	competenza	274.042,52	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	15.861,41	residui	3.749,70	-17.551,63
Somme rimaste da riscuotere	823,78	Somme rimaste da pagare	2.505,13	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -1.681,35
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	148.361,26	Residui non pagati anni precedenti	91.026,27	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	149.185,04	Totale residui passivi	93.531,40	<i>Sbilancio residui (b)</i> 55.653,64
			Saldo cassa iniziale (c)	87.702,91
				<i>(a+b+c)</i> 125.804,92

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

125.804,92

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	157.149,61	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	122.654,35	122.654,35	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	4.036,40	4.036,40	100,00%
Contributi da Privati	118.477,68	118.477,68	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	34,53	34,53	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	402.352,57	245.202,96	
Disavanzo di competenza		31.344,69	
Totale a pareggio		276.547,65	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2014.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 75.540,19

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 75.540,19

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 81.609,42

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 81.609,42

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

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 70.056,75

Variazioni in corso d'anno € 46.888,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	E	1.577,29	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO SERVIZI DI PULIZIA - INTEGRAZIONE COME DA PROT. 2101 DEL 10/03/2014
16/12/2014	17	E	43.559,38	VARIAZIONE finanziamento 4/12 servizi di pulizia e 4/12 funzionamento amm. e did.
22/12/2014	18	E	1.752,25	VARIAZIONE finanziamento a.s. 2014/15 DM 351/2014 art.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO

Previsione definitiva € 116.945,67

Somme accertate € 116.945,67

Riscosso € 116.945,67

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amministrativo e didattico € 13.908,25 - 02) Servizi di pulizia € 103.037,42

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 551,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/12/2014	19	E	551,03	VARIAZIONE finanziamento a.s. 2014/15 - PIANO DI RIENTRO D.L. 35/2013

Previsione definitiva € 551,03
Somme accertate € 551,03
Riscosso € 551,03
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: verranno utilizzati per pagare i residui passivi così come indicato nella nota MIUR prot. n. 18691 del 19/12/2014

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.157,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2014	1	E	3.355,25	NOTA MIUR PROT. N. 2516 DEL 21/03/2014 - ASSEGNAZIONE PER INCREMENTO OFFERTA FORMATIVA
30/08/2014	3	E	168,40	FINANZIAMENTO PER PERCORSI ORIENTAMENTO D.L. 104 ART. 8
24/11/2014	10	E	1.634,00	PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE A.S. 2013/14

Previsione definitiva € 5.157,65
Somme accertate € 5.157,65
Riscosso € 5.157,65
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Ampliamento offerta formativa L. 440/97 € 3.523,65 - 04) Progetti € 1.634,00

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.686,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2014	4	E	3.686,40	FINANZIAMENTO PROVINCIA PER ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE PER ALUNNO CON DEFICIT Uditivo

Previsione definitiva	€	3.686,40
Somme accertate	€	3.686,40
Riscosso	€	3.686,40
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

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

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2014	11	E	350,00	PROGETTO di RETE "INSIEME PER LA MATEMATICA"

Previsione definitiva	€	350,00
Somme accertate	€	350,00
Riscosso	€	350,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: sarà utilizzato per pagare la referente del progetto, prof.ssa Monico

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.219,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2014	5	E	1.175,19	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE D'ISTRUZIONE E CAMPI SCUOLA
31/12/2014	21	E	-1.219,42	variazione su A2 per minor accertamento
31/12/2014	23	E	-3.175,19	variazione su P1 per minor accertamento

Previsione definitiva	€	6.780,58
Somme accertate	€	6.780,58
Riscosso	€	6.780,58
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 19.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 90.547,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2014	5	E	85.420,71	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE D'ISTRUZIONE E CAMPI SCUOLA
24/11/2014	12	E	442,00	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE D'ISTRUZIONE
11/12/2014	15	E	5.196,77	VARIAZIONI su A5 (lavori Gherardi), A2 (assicurazione alunni a.s. 2014/15), P1 (giornata della cortesia) e (dominio scuolacarotenuto.it)
31/12/2014	23	E	-512,00	variazione su P1 per minor accertamento

Previsione definitiva € 109.547,48
 Somme accertate € 109.547,48
 Riscosso € 109.547,48
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Viaggi e Visite d'Istruzione € 95.862,71 - 02) Progetti di ampliamento offerta formativa € 13.684,77

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 650,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 650,00
 Somme accertate € 650,00
 Riscosso € 650,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: importo distribuito su A1

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.499,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2014	6	E	215,00	PROGETTO COMENIUS - RESTITUZIONE SOMMA ANTICIPATA PER ACQUISTO INGRESSI COLOSSEO
11/12/2014	14	E	460,84	VARIAZIONE assicurazione integrativa personale docente, ATA, Dirigente scolastico e DSGA a.s. 2014/15
31/12/2014	22	E	823,78	VARIAZIONE su A1 per richiesta NOTA di CREDITO per fattura ROMA MULTISERVIZI n. 4014430268 del 28/02/2014

Previsione definitiva € 1.499,62
 Somme accertate € 1.499,62
 Riscosso € 675,84
 Rimaste da riscuotere € 823,78 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: E' stata richiesta l'emissione di una nota di credito di € 823,78 alla ditta Roma Multiservizi (come indicato anche dalla dott.ssa Davoli) in quanto molte scuole a chiusura del contratto di pulizie a febbraio 2014 hanno pagato l'intero importo indicato in fattura, ma effettivamente dal MIUR è stato messo a disposizione un importo inferiore.

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche**Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria**

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	34,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/08/2014	8	E	34,53	INTERESSI SU CONTO DI TESORERIA AL 30/06/2014
Previsione definitiva		€	34,53	
Somme accertate		€	34,53	
Riscosso		€	34,53	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Annotazioni: importo distribuito su A1				

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

AGGREGATO 08 – Mutui**Aggr. 08 Voce 01 – Mutui**

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	177.312,12	149.540,38	84,34%
Progetti	159.587,69	127.007,27	79,58%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	337.399,81	276.547,65	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.547,65	

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

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 95.854,36
 Variazioni in corso d'anno € 48.298,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	E	3/10	1.577,29	FINANZIAMENTO PER ACQUISTO SERVIZI DI PULIZIA - INTEGRAZIONE COME DA PROT. 2101 DEL 10/03/2014
30/08/2014	8	E	1/11	34,53	INTERESSI SU CONTO DI TESORERIA AL 30/06/2014
30/08/2014	9	E	1/11	46,91	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	2/1	-1.072,35	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	2/3	978,41	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/1	1.220,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/2	1.016,25	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/7	-1.853,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/8	-173,76	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/10	305,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/11	-600,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	4/1	-84,84	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	5/1	173,18	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	7/1	44,20	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
24/11/2014	13	E	2/1	-51,20	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	2/3	-180,35	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	3/11	-50,00	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	4/1	131,55	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	7/1	150,00	STORNI su A1-P5
16/12/2014	17	E	3/10	39.419,38	VARIAZIONE finanziam. 4/12 servizi pulizia e 4/12 funzionam. amm. e did.
16/12/2014	17	E	4/1	6,00	VARIAZIONE finanziam. 4/12 servizi pulizia e 4/12 funzionam. amm. e did.
16/12/2014	17	E	6/3	3.191,52	VARIAZIONE finanziam. 4/12 servizi pulizia e 4/12 funzionam. amm. e did.
16/12/2014	17	E	7/1	942,48	VARIAZIONE finanziam. 4/12 servizi pulizia e 4/12 funzionam. amm. e did.
22/12/2014	18	E	3/1	1.752,25	VARIAZIONE finanziamento a.s. 2014/15 DM 351/2014 art.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO
22/12/2014	19	E	1/11	551,03	VARIAZIONE finanziamento a.s. 2014/15 - PIANO DI RIENTRO D.L. 35/2013
31/12/2014	20	E	2/3	-8,97	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	3/8	206,33	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	3/11	-150,00	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	4/1	-47,36	STORNI su A1, A2
31/12/2014	22	E	3/10	823,78	VARIAZIONE su A1 per richiesta NOTA di CREDITO per fattura ROMA MULTISERVIZI n. 4014430268 del 28/02/2014

Previsione definitiva € 144.152,62
 Somme impegnate € 130.910,74
 Pagato € 130.704,41
 Rimasto da pagare € 206,33 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. spese)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 144.152,62
 Residua disponibilità finanz € 13.241,88

Annotazioni: La disponibilità di € 13.241,88 è così composta: € 9.867,33 per pagare fattura dicembre 2014 ditta di pulizia; € 551,03 (incassati con reversale n. 86/2014) per pagare residui passivi; il restante importo per pagare RSPP, fatture tiscali e telecom.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 10.721,26
 Variazioni in corso d'anno € 2.585,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	9	E	2/1	1.218,32	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	2/3	-2.340,42	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/2	255,80	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/7	4.157,84	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/8	1.334,50	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	4/1	-4.800,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	8/1	173,96	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
11/12/2014	14	E	3/12	460,84	VARIAZIONE assicurazione integrativa personale docente, ATA, Dirigente

					scolastico e DSGA a.s. 2014/15
11/12/2014	15	E	3/12	3.343,90	VARIAZIONI su A5 (lavori Gherardi), A2 (assicurazione alunni a.s. 2014/15), P1 (giornata della cortesia) e (dominio scuolacarotenuto.it)
31/12/2014	20	E	2/1	177,30	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	2/3	-698,52	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	3/7	670,50	STORNI su A1, A2
31/12/2014	20	E	3/8	-149,28	STORNI su A1, A2
31/12/2014	21	E	2/1	222,19	variazione su A2 per minor accertamento
31/12/2014	21	E	2/3	-500,00	variazione su A2 per minor accertamento
31/12/2014	21	E	3/8	-546,82	variazione su A2 per minor accertamento
31/12/2014	21	E	3/12	-194,79	variazione su A2 per minor accertamento
31/12/2014	21	E	4/1	-200,00	variazione su A2 per minor accertamento

Previsione definitiva	€	13.306,58	
Somme impegnate	€	12.968,34	
Pagato	€	11.967,54	
Rimasto da pagare	€	1.000,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.306,58	
Residua disponibilità finanziarie	€	338,24	

Annotazioni: € 320,00 sono destinate per acquisto di materiale per la scuola dell'infanzia.

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	7.972,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/12/2014	16	E	3/1	1.220,00	STORNI su A5, A3, A2
11/12/2014	16	E	3/5	-1.220,00	STORNI su A5, A3, A2

Previsione definitiva	€	7.972,45	
Somme impegnate	€	1.659,80	
Pagato	€	1.659,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.972,45	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.312,65	

Annotazioni: sono fondi destinati alla formazione del personale, quindi nel programma annuale 2015 verranno inseriti in un apposito progetto.

Attività - A04 - Spese d'investimento

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

Annotazioni: sono fondi avanzati per acquisto di LIM con finanziamento MIUR.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	9.495,47
Variazioni in corso d'anno	€	385,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	9	E	3/6	871,08	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	6/4	-871,08	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
11/12/2014	15	E	3/6	385,00	VARIAZIONI su A5 (lavori Gherardi), A2 (assicurazione alunni a.s. 2014/15), P1 (giornata della cortesia) e (dominio scuolacarotenuto.it)
11/12/2014	16	E	2/3	27,00	STORNI su A5, A3, A2
11/12/2014	16	E	3/6	2.718,42	STORNI su A5, A3, A2
11/12/2014	16	E	6/4	-2.745,42	STORNI su A5, A3, A2

Previsione definitiva	€	9.880,47
Somme impegnate	€	4.001,50

Pagato	€	2.703,50	
Rimasto da pagare	€	1.298,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.880,47	
Residua disponibilità finanz	€	5.878,97	

Annotazioni: La disponibilità di € 5.878,97 è così composta: € 3.390,00 saranno utilizzate per l'ampliamento dell'offerta formativa (di cui € 2.145,00 per plesso De Lullo e € 1.245,00 per plesso Carotenuto) e quindi spostate su P1 (come da delibera del C.d.I. n. 73 del 24/11/2014) e € 2.488,97 rimarranno sulla manutenzione prioritariamente delle palestre.

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

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

Progetti - P01 - Progetto ampliamento offerta formativa

Previsione iniziale	€	19.635,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.288,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2014	1	E	3/5	3.355,25	NOTA MIUR PROT. N. 2516 DEL 21/03/2014 - ASSEGNAZIONE PER INCREMENTO OFFERTA FORMATIVA
30/08/2014	3	E	4/3	168,40	FINANZIAMENTO PER PERCORSI ORIENTAMENTO D.L. 104 ART. 8
30/08/2014	9	E	1/10	-8.856,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	2/3	50,72	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/1	2.856,00	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
30/08/2014	9	E	3/2	5.949,28	STORNI PER ADEGUAMENTO SCRITTURE CONTABILI - A1-A2-A3-A5-P01-P3
24/11/2014	10	E	1/10	1.634,00	PROGETTO FRUTTA NELLE SCUOLE A.S. 2013/14
24/11/2014	11	E	1/10	350,00	PROGETTO di RETE "INSIEME PER LA MATEMATICA"
11/12/2014	15	E	3/1	1.439,00	VARIAZIONI su A5 (lavori Gherardi), A2 (assicurazione alunni a.s. 2014/15), P1 (giornata della cortesia) e (dominio scuolacarotenuto.it)
11/12/2014	15	E	3/8	28,87	VARIAZIONI su A5 (lavori Gherardi), A2 (assicurazione alunni a.s. 2014/15), P1 (giornata della cortesia) e (dominio scuolacarotenuto.it)
31/12/2014	23	E	4/1	-3.687,19	variazione su P1 per minor accertamento

Previsione definitiva	€	22.923,33	
Somme impegnate	€	12.354,71	
Pagato	€	12.354,71	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.923,33	
Residua disponibilità finanz	€	10.568,62	

Annotazioni: La disponibilità di € 10.568,62 è così composta: € 3.355,25 inviati dal MIUR (incassati con reversale n. 57/2014) per l'ampliamento dell'offerta formativa; € 168,40 (incassati con reversale n. 66/2014) per l'orientamento D.L.104 art.8; € 1.634,00 (incassati con reversale n. 74/2014) per pagamento progetto frutta nelle scuole 2013/14; € 350,00 (incassati con reversale n. 72/2014) per pagamento referente Monico progetto "Insieme per la matematica"; € 850,00 per plesso La Crociera; € 900,00 per plesso De Lullo (che si aggiungeranno ad € 2.145,00 provenienti da A5); € 900,00 per plesso Carotenuto (che si aggiungeranno ad € 1.245,00 provenienti da A5); € 2.410,97 provenienti dal contributo volontario e destinati all'ampliamento dell'offerta formativa per tutti i plessi.

Progetti - P02 - Progetto Viaggi d'istruzione

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	87.037,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	5	E	3/13	86.595,90	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE D'ISTRUZIONE E CAMPI SCUOLA
24/11/2014	12	E	3/13	442,00	CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE D'ISTRUZIONE

Previsione definitiva	€	97.037,90	
Somme impegnate	€	97.037,90	
Pagato	€	97.037,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	97.037,90	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P03 - Progetto Integrazione alunni diversamente abili

Previsione iniziale	€	15.239,34
Variazioni in corso d'anno	€	3.686,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	4	E	3/2	3.686,40	FINANZIAMENTO PROVINCIA PER ASSISTENZA ALLA COMUNICAZIONE PER ALUNNO CON DEFICIT Uditivo

Previsione definitiva	€	18.925,74	
Somme impegnate	€	5.667,66	
Pagato	€	5.667,66	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.925,74	
Residua disponibilità finanz	€	13.258,08	

Annotazioni: La disponibilità di € 13.258,08 è così composta: € 332,34 (incassati con reversale n. 85/2014) acconto per acquisto sussidi didattici per alunni diversamente abili; € 12.925,74 sono rimanenze degli anni precedenti destinate all'acquisto di PC, software e altro materiale idoneo all'utilizzo da parte di alunni diversamente abili.

Progetti - P04 - Progetto "La dispersione nella rete"

Previsione iniziale	€	7.491,22
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	7	E	1/5	-3.958,61	STORNI SU P04 - SISTEMAZIONE SCRITTURE CONTABILI
30/08/2014	7	E	1/6	1.434,33	STORNI SU P04 - SISTEMAZIONE SCRITTURE CONTABILI
30/08/2014	7	E	1/11	1.115,74	STORNI SU P04 - SISTEMAZIONE SCRITTURE CONTABILI
30/08/2014	7	E	3/1	680,00	STORNI SU P04 - SISTEMAZIONE SCRITTURE CONTABILI
30/08/2014	7	E	3/2	728,54	STORNI SU P04 - SISTEMAZIONE SCRITTURE CONTABILI

Previsione definitiva	€	7.491,22	
Somme impegnate	€	7.135,17	
Pagato	€	7.135,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.491,22	
Residua disponibilità finanz	€	356,05	

Annotazioni: € 356,05 controllare se è stato pagato tutto il personale, l'eventuale rimanenza verrà restituita in fase di rendicontazione

Progetti - P05 - Progetto COMENIUS

Previsione iniziale	€	12.994,50
Variazioni in corso d'anno	€	215,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/08/2014	6	E	3/1	-1.400,00	PROGETTO COMENIUS - RESTITUZIONE SOMMA

					ANTICIPATA PER ACQUISTO INGRESSI COLOSSEO
30/08/2014	6	E	3/3	1.152,00	PROGETTO COMENIUS - RESTITUZIONE SOMMA ANTICIPATA PER ACQUISTO INGRESSI COLOSSEO
30/08/2014	6	E	3/4	248,00	PROGETTO COMENIUS - RESTITUZIONE SOMMA ANTICIPATA PER ACQUISTO INGRESSI COLOSSEO
30/08/2014	6	E	3/13	215,00	PROGETTO COMENIUS - RESTITUZIONE SOMMA ANTICIPATA PER ACQUISTO INGRESSI COLOSSEO
24/11/2014	13	E	2/2	19,98	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	2/3	139,84	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	3/4	70,00	STORNI su A1-P5
24/11/2014	13	E	3/5	-229,82	STORNI su A1-P5

Previsione definitiva	€	13.209,50	
Somme impegnate	€	4.811,83	
Pagato	€	4.811,83	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.209,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	8.397,67	

Annotazioni: Il progetto COMENIUS dovrà essere finanziato per un totale di € 14.000,00 (abbiamo incassato € 11.200,00 con reversale n. 139/2013), dovremo incassare in fase di rendicontazione ancora € 2.800,00 (residuo attivo n. 139/2013).

Progetti - P06 - Progetto Saperi e Sapori

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

Annotazioni: sono stati incassati residui attivi di € 1.895,76 per progetto "Sapere i sapori" a.s. 2010/11 ed altrettanti € 1.895,76 per l'a.s. 2011/12 che sono finiti in Z01. Nel programma annuale 2015 si riaprirà di nuovo il progetto per un importo di € 3.791,52 e si procederà al pagamento del personale coinvolto nel progetto negli anni 2010/11 e 2011/12.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	87.702,91
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	244.379,18	
b) in conto residui	€	15.861,41	
		Totale	€ 260.240,59
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	274.042,52	
d) in conto residui	€	3.749,70	
		Totale	€ 277.792,22
Fondo di cassa a fine esercizio		€	70.151,28
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	149.185,04	
- Residui passivi	€	93.531,40	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	125.804,92
Note relative alla situazione amministrativa: L'avanzo vincolato da riportare nel programma annuale 2015 è di € 64.143,68			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	55.789,13	-11.798,53	43.990,60
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	55.789,13	-11.798,53	43.990,60
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	164.222,67	-15.037,63	149.185,04
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	87.997,75	-12.587,64	75.410,11
Totale disponibilità	252.220,42	-27.625,27	224.595,15
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	308.009,55	-39.423,80	268.585,75
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	94.775,97	-1.244,57	93.531,40
Totale Debiti	94.775,97	-1.244,57	93.531,40
Consistenza patrimoniale	213.233,58	-38.179,23	175.054,35
TOTALE PASSIVO	308.009,55	-39.423,80	268.585,75
Note relative alla situazione patrimoniale: Le disponibilità liquide di € 75.410,11 sono composte da € 70.151,28 quali depositi bancari e da € 5.258,83 quali depositi postali			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	164.222,67	0,00	164.222,67	15.861,41	148.361,26	823,78	149.185,04
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	94.775,97	0,00	94.775,97	3.749,70	91.026,27	2.505,13	93.531,40

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	4.164,12	1,51%
02	Beni di consumo	7.712,36	2,79%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	258.155,53	93,35%
04	Altre spese	2.805,35	1,01%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	173,18	0,06%
06	Beni d'investimento	3.191,52	1,15%
07	Oneri finanziari	171,63	0,06%
08	Rimborsi e poste correttive	173,96	0,06%
	Totale generale	276.547,65	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 10 del 20/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 81 del 09/12/2014.

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).

Si dichiara, infine, che:

- 1) Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- 2) I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- 3) Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- 4) Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
- 5) La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla L. 196/2003;
- 6) Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
- 7) E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- 8) Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e che la gestione amministrativa è stata effettuata secondo le norme di contabilità e secondo le indicazioni fornite dal Consiglio d'Istituto.

CONCLUSIONI

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone all'esame dei Revisori dei Conti il Conto Consuntivo 2014 al fine di verificarne la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2014, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Federico SPANO'