



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA

ISTITUTO COMPRENSIVO SANTADI SANTADI

VIA MAZZINI 101

09010 SANTADI (CI)

Codice Fiscale: 81001600923 Codice Meccanografico: CAIC825001

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 dimostra, coerentemente con quanto previsto nel Programma Annuale 2014, il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

In particolare, mediante la gestione delle risorse finanziarie disponibili si sono raggiunti i seguenti risultati:

- Realizzazione della prevista progettazione educativa, didattica, organizzativa, curricolare ed extracurricolare in tutte le scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di I° grado facenti parte dell'istituzione;
- Attuazione di azioni per promuovere il confronto e l'integrazione delle diverse realtà culturali presenti nell'Istituto (n. 6 alunni non italiani);
- Attuazione di interventi, anche individualizzati, di sostegno e recupero, con conseguente maggiore coinvolgimento, in percentuale, del personale docente in detta attività, per la diminuzione del tasso di dispersione scolastica;
- Miglioramento ed adeguamento, ai sensi e nei limiti della normativa vigente, del servizio di prevenzione, sicurezza e pronto soccorso.

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 12/02/2014 con provvedimento n. 4 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	142.234,14	Programmazione definitiva	142.234,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	113.570,03	Impegni	117.841,71	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -4.271,68
competenza	75.020,05	competenza	64.798,07	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	207.423,57	Pagamenti	187.493,55	30.152,00
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	38.549,98	Somme rimaste da pagare	53.043,64	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -14.493,66
	(+)		(+)	

Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	38.549,98	Totale residui passivi	53.043,64	<i>Sbilancio residui (b)</i>
				-14.493,66
			Saldo cassa iniziale (c)	8.734,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			<i>(a+b+c)</i>	24.392,43

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	28.664,11	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	73.980,82	73.980,82	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	10.550,00	10.550,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.518,19	5.518,19	100,00%
Contributi da privati	23.517,31	23.517,31	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	3,71	3,71	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	142.234,14	113.570,03	
Disavanzo di competenza		4.271,68	
Totale a pareggio		117.841,71	

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 € 23.020,16
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 23.020,16

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 5.643,95
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.643,95

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

Previsione iniziale € 18.824,94
 Variazioni in corso d'anno € 27.088,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2014		E	1.352,28	DA BANKIT FLUSSO DEL 08.05.14 MAN: CAP 01204 ART 01 A.F.2014 DM821 AMPIAMENTO OFFERTA FORMATIVA POF (P5)
16/07/2014		E	6.711,61	DA BANKIT FLUSSO DEL 15.07.14 MAN: CAP 01195 ART 02 A.F.2014 SPESE DI PULIZIA APRILE_GIUGNO 2014 (A3)
16/07/2014		E	356,79	Saldo Fatt.V1/0000970/25.07.2014 (GIUGNO 14)
23/12/2014		E	2.017,33	DA BANKIT FLUSSO DEL 17.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZIONAMENTO AMM.DID. SETTEMBRE DICEMBRE 2014
23/12/2014		E	72,63	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 07481 ART 01 FINANZIAMENTO HANDICAP SECONDO RIPARTO (P3)
23/12/2014		E	853,84	DA BANKIT FLUSSO DEL 18.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 DM 351 A RT 2 FONDO FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO (A1)
23/12/2014		E	5.868,78	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
30/12/2014		E	9.854,84	DA BANKIT FLUSSO DEL 18.12.14 MAN: CAP 01195 ART 02 SPESE DI PULIZIA SETTEMBRE DICEMBRE 2014

Previsione definitiva € **45.913,04**
 Somme accertate € 45.913,04
 Riscosso € 45.913,04
Rimaste da riscuotere € **0,00**

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 28.067,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/08/2014		E	67,80	DA BANKIT FLUSSO DEL 30.07.14 MAN: CAP 01196 ART 01 DL 104 ART 8 PERCORSI ORIENTAMENTO (P10)
30/12/2014		E	13.999,99	Atto Aggiuntivo in aumento dell'ordinativo principale di fornitura per servizi di pulizia, ausiliario, ripristino e funzionalità dell'imm., giardinaggio e disinfestaz."SCUOLE BELLE" 2014 Scuola primaria e Scuola Secondaria di I° grado Santadi (A3)
30/12/2014		E	13.999,99	Atto Aggiuntivo in aumento dell'ordinativo principale di fornitura per servizi di pulizia, ausiliario, ripristino e funzionalità dell'imm., giardinaggio e disinfestaz."SCUOLE BELLE" 2014 Scuola Infanzia Via Bologna e Infanzia Via Sardegna (A3)

Previsione definitiva € **28.067,78**
 Somme accertate € 28.067,78
 Riscosso € 67,80
Rimaste da riscuotere € **27.999,98** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/03/2014		E	10.550,00	IL.R. 3/2009 art. 9 comma 10 l..b) Sperim. nelle scuole di ogni ordine e grado dell'ins. e dell'ut. veicol.della lingua sarda in orario curricol.: € 3.000,00 Prim. Santadi; €3.000,00 Prim. Nuxis; € 3.000,00 sec.I° gr. Nuxis; € 1.550,00 Inf.Nuxis (P58)

Previsione definitiva € **10.550,00**
 Somme accertate € 10.550,00
 Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € **10.550,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2014		E	1.200,00	COMUNE DI VILLAPERUCCIO GIROFONDI DEL 09.10.14 CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO SEDI SCOLASTICHE (A1)
16/10/2014		E	1.500,00	GIROFONDI DEL 23.09.14 CONTRIBUTO ECONOMICO PER ACQUISTO MATERIALE PER LA PULIZIA E IL FUNZ. COMUNE DI NUXIS (A1)

Previsione definitiva € **2.700,00**
 Somme accertate € 2.700,00
 Riscosso € 2.700,00
Rimaste da riscuotere € **0,00**

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.818,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/02/2014		E	2.818,19	DA:COMUNE DI VILLAPERUCCIO GIROFONDI DEL 25.02.14 CONTRIBUTO SPESE VIAGGIO ISTRUZIONE ALUNNI del comune frequentati la classe 3^ della scuola secondaria di I° grado di Santadi - A.S. 2013 2014 (A2)

Previsione definitiva € **2.818,19**
 Somme accertate € 2.818,19
 Riscosso € 2.818,19
Rimaste da riscuotere € **0,00**

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.939,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/02/2014		E	3.040,00	Contributo viaggio di istruzione a Budapest alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Santadi e Nuxis (A2)
13/02/2014		E	100,00	Contributo noleggio pullman per partecipazione alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Nuxis spettacolo teatrale a Cagliari (A2)
19/02/2014		E	9.624,00	Contributo viaggio di istruzione a Budapest alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Santadi e Nuxis (A2)
22/02/2014		E	171,50	Contributo alunni per assicurazione a.s. 2013/2014 (n. 49 x €3,50) - (A1)
04/03/2014		E	3.409,81	CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO BUDAPEST CLASSI 3' SANTADI-NUXIS A.S. 2013/2014 (A2)
06/03/2014		E	1.431,50	Contributo n. 409 alunni per assicurazione versati sul c/c postale dell'Istituto per l'a.s. 2013/14 (A1)
06/03/2014		E	3,50	EL MASKAOUY JAOUAD ASS.RCT IN T INF.13.14 EL MASKAOUY YOUNES (A1)
21/03/2014		E	240,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER NOLEGGIO PULLMANVISITA DIDATTICA MARGANAI ALUNNI SCUOLA DELL'INFANZIA DI NUXIS (A2)
20/05/2014		E	825,00	CONTRIB.VOL.VISITA ISTR.GHILARZA CL 3' TUILI CL 1' DI SANTADI (A2)
20/05/2014		E	320,00	MASSA STEFANO ABI-CAB: 01015-8 015-86060 VIAGGIO DI ISTRUZIONE A TUILI - SANLURI (NUXIS) - A2
20/05/2014		E	700,00	LISCI M.TERESA - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER RETRIBUZIONE ESPERTO LINGUA INGLESE SCUOLA INFANZIA NUXIS (A2)
20/05/2014		E	403,00	GARAU MARIA GIUSTINA VERS. QUOTE ALUNNI DIV. X IL VIAGGIO DELLA GITA DEL 06052014 (A2)
20/05/2014		E	165,00	SANNA PAOLO PAG. QUOTA CLASSI SECONDE PRIMARIA SANTADI PARCO ANGELI GIBA (A2)
20/05/2014		E	360,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER SPESE NOLEGGIO PULMANN GITA 5'A E 5'B (A2)
20/05/2014		E	148,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 07.05.14 GEN: BON.00181523708 &&NOTPROVIDED - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VIAGGIO ISTRUZ. CL. 5^ NUXIS 15.05.2014 CAGLIARI (A2)
07/06/2014		E	700,00	ATZENI MONIA - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER RETRIBUZIONE ESPERTO LINGUA INGLESE SCUOLA INFANZIA TERRESOLI (A2)
16/10/2014		E	315,00	PISANU CATERINA ABI-CAB: 05676-17200 VIAGGIO D'ISTRUZIONE CAGLIARI TUTTE STORIE VENERDI 3 OTTOBRE 2014 315,00 EUR (A2)
16/10/2014		E	300,00	VIAGGIO ISTRUZ.04.10.2014 'TUTTESTORIE'CA 2' A -2'B SC.PRIM. SANTADI (A2)
16/10/2014		E	203,00	PAGAMENTO PULLMAN VIAGGIO DI ISTRUZIONE 5A E 5B SC. PRIM. SANTADI (A2)
08/11/2014		E	280,00	PISANU CATERINA ABI-CAB: 05676-17200 VIAGGIO DI ISTRUZIONE CGLIARI FE STIVAL DELLE SCIENZE MERCOLEDI 5 280,00 EUR (A2)
11/12/2014		E	200,00	COSTO PULMAN PER TEATRO CARBONIA

Previsione definitiva € **22.939,31**
 Somme accertate € 22.939,31
 Riscosso € 22.939,31

Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 578,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/02/2014		E	140,00	Contributo Operatori per assicurazione a.s. 2013/2014 (n. 40 x €3,50) - (A1)
16/10/2014		E	438,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 07.10.14 GEN: BON.00226328902 &&N.219 SALDO COMPENSO PER INCARICO PROGETTO "FRUTTA NELLE SCUOLE "A.S. 2013/2014 (A2)

Previsione definitiva € 578,00
Somme accertate € 578,00
Riscosso € 578,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/02/2014		E	3,71	DA BANKIT FLUSSO DEL 09.01.14 INT: INTERESSI PROV DI T.U. 2 013 - MOD. 15 TESUN (A1)

Previsione definitiva € 3,71
Somme accertate € 3,71
Riscosso € 3,71
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	124.268,58	104.798,96	84,33%
Progetti	17.765,56	13.042,75	73,42%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	142.234,14	117.841,71	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		117.841,71	

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 € 4.629,39
 Variazioni in corso d'anno € 8.710,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/02/2014		E	3/12	171,50	Contributo alunni per assicurazione a.s. 2013/2014 (n. 49 x €3,50) - (A1)
22/02/2014		E	3/12	140,00	Contributo Operatori per assicurazione a.s. 2013/2014 (n. 40 x €3,50) - (A1)
22/02/2014		E	4/1	3,71	DA BANKIT FLUSSO DEL 09.01.14 INT: INTERESSI PROV DI T.U. 2 013 - MOD. 15 TESUN (A1)
06/03/2014		E	3/12	1.431,50	Contributo n. 409 alunni per assicurazione versati sul c/c postale dell'Istituto per l'a.s. 2013/14 (A1)
06/03/2014		E	3/12	3,50	EL MASKAOUY JAOUAD ASS.RCT IN T INF.13.14 EL MASKAOUY YOUNES (A1)
21/03/2014		E	3/6	-305,00	Cambio di destinazione A1 da 3/6/3 al 3/11/1 per redistribuzione fondi per per pagamento BANCO DI SARDEGNA SPA ARCHIVIAZIONE O.I. CONS. SOST.OIL NUM DISP. 0 COSTO ATTIVAZIONE 250,00
21/03/2014		E	3/11	305,00	Cambio di destinazione A1 da 3/6/3 al 3/11/1 per redistribuzione fondi per per pagamento BANCO DI SARDEGNA SPA ARCHIVIAZIONE O.I. CONS. SOST.OIL NUM DISP. 0 COSTO ATTIVAZIONE 250,00
16/10/2014		E	2/3	237,45	COMUNE DI VILLAPERUCCIO GIROFONDI DEL 09.10.14 CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO SEDI SCOLASTICHE (A1)
16/10/2014		E	2/3	1.500,00	GIROFONDI DEL 23.09.14 CONTRIBUTO ECONOMICO PER ACQUISTO MATERIALE PER LA PULIZIA E IL FUNZ. COMUNE DI NUXIS (A1)
08/11/2014		E	2/3	-52,98	Pagamento sanzione per versamento tardivo ritenute IRAP 2012 Periodo: dal 01.01.2011 al 31.12.2011 (scadenza 01.10.2012 - versato 17.01.2013)- A1
08/11/2014		E	4/4	52,98	Pagamento sanzione per versamento tardivo ritenute IRAP 2012 Periodo: dal 01.01.2011 al 31.12.2011 (scadenza 01.10.2012 - versato 17.01.2013)- A1
23/12/2014		E	2/3	1.500,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 17.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZIONAMENTO AMM.DID. SETTEMBRE DICEMBRE 2014
23/12/2014		E	2/3	853,84	DA BANKIT FLUSSO DEL 18.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 DM 351 A RT 2 FONDO FUNZIONAMENTO AMM. DIDATTICO (A1)
23/12/2014		E	2/3	1.168,78	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
23/12/2014		E	3/6	1.000,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
23/12/2014		E	4/1	700,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
30/12/2014		E	2/3	-30,00	Cambio di destinazione A1 da 2/3/8 al 3/9/101 per contributo servizio mensa scuola dell'infanzia di Nuxis erroneamente versato sul conto dell'istituto
30/12/2014		E	3/6	-500,00	Cambio di destinazione A1 da 3/6/3 e 4/1/1 al 4/1/8 per rimborso spese Revisori dei Conti anni 2013 e 2014 richiesti dall'Istituto Capofila "Beccaria di Carbonia
30/12/2014		E	3/9	30,00	Cambio di destinazione A1 da 2/3/8 al 3/9/101 per contributo servizio mensa scuola dell'infanzia di Nuxis erroneamente versato sul conto dell'istituto
30/12/2014		E	4/1	500,00	Cambio di destinazione A1 da 3/6/3 e 4/1/1 al 4/1/8 per rimborso spese Revisori dei Conti anni 2013 e 2014 richiesti dall'Istituto Capofila "Beccaria di Carbonia

Previsione definitiva	€	13.339,67	
Somme impegnate	€	10.508,27	
Pagato	€	7.885,59	
Rimasto da pagare	€	2.622,68	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La residua disponibilità finanziaria di € **2.831,40** confluisce nell'avanzo di amministrazione: con vincolo € 10,98; senza vincolo € 2.820,42.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	22.154,54
Variazioni in corso d'anno	€	29.068,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/02/2014		E	3/13	3.040,00	Contributo viaggio di istruzione a Budapest alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Santadi e Nuxis (A2)
13/02/2014		E	3/13	100,00	Contributo noleggio pullman per partecipazione alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Nuxis spettacolo teatrale a Cagliari (A2)
19/02/2014		E	3/13	9.624,00	Contributo viaggio di istruzione a Budapest alunni cl. 3 sc. second. di I° gr. Santadi e Nuxis (A2)
27/02/2014		E	3/13	2.818,19	DA:COMUNE DI VILLAPERUCCIO GIROFONDI DEL 25.02.14 CONTRIBUTO SPESE VIAGGIO ISTRUZIONE ALUNNI del comune frequentati la classe 3^ della scuola secondaria di I° grado di Santadi - A.S. 2013 2014 (A2)
04/03/2014		E	3/13	3.409,81	CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO BUDAPEST CLASSI 3' SANTADI-NUXIS A.S. 2013/2014 (A2)
21/03/2014		E	3/13	240,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER NOLEGGIO PULLMANVISITA DIDATTICA MARGANAI ALUNNI SCUOLA DELL'INFANZIA DI NUXIS (A2)
20/05/2014		E	1/10	700,00	LISCI M.TERESA - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER RETRIBUZIONE ESPERTO LINGUA INGLESE SCUOLA INFANZIA NUXIS (A2)
20/05/2014		E	3/13	360,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER SPESE NOLEGGIO PULMANN GITA 5'A E 5'B (A2)
20/05/2014		E	3/13	165,00	SANNA PAOLO PAG. QUOTA CLASSI SECONDE PRIMARIA SANTADI PARCO ANGELI GIBA (A2)
20/05/2014		E	3/13	148,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 07.05.14 GEN: BON.00181523708 &&NOTPROVIDED - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VIAGGIO ISTRUZ. CL. 5^ NUXIS 15.05.2014 CAGLIARI (A2)
20/05/2014		E	3/13	320,00	MASSA STEFANO ABI-CAB: 01015-8 015-86060 VIAGGIO DI ISTRUZIONE A TUILI - SANLURI (NUXIS) - A2
20/05/2014		E	3/13	825,00	CONTRIB.VOL.VISITA ISTR.GHILARZA CL 3' TUILI CL 1' DI SANTADI (A2)
20/05/2014		E	3/13	403,00	GARAU MARIA GIUSTINA VERS. QUOTE ALUNNI DIV. X IL VIAGGIO DELLA GITA DEL 06052014 (A2)
07/06/2014		E	1/10	700,00	ATZENI MONIA - CONTRIBUTO FAMIGLIE PER RETRIBUZIONE ESPERTO LINGUA INGLESE SCUOLA INFANZIA TERRESOLI (A2)
16/10/2014		E	2/3	438,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 07.10.14 GEN: BON.00226328902 &&N.219 SALDO COMPENSO PER INCARICO PROGETTO "FRUTTA NELLE SCUOLE "A.S. 2013/2014 (A2)
16/10/2014		E	2/3	962,55	COMUNE DI VILLAPERUCCIO GIROFONDI DEL 09.10.14 CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO SEDI SCOLASTICHE (A1)

16/10/2014		E	3/13	315,00	PISANU CATERINA ABI-CAB: 05676-17200 VIAGGIO D'ISTRUZIONE CAGLIARI TUTTE STORIE VENERDI 3 OTTOBRE 2014 315,00 EUR (A2)
16/10/2014		E	3/13	300,00	VIAGGIO ISTRUZ.04.10.2014 'TUTTESTORIE'CA 2' A - 2'B SC.PRIM. SANTADI (A2)
16/10/2014		E	3/13	203,00	PAGAMENTO PULLMAN VIAGGIO DI ISTRUZIONE 5A E 5B SC. PRIM. SANTADI (A2)
08/11/2014		E	3/13	280,00	PISANU CATERINA ABI-CAB: 05676-17200 VIAGGIO DI ISTRUZIONE CAGLIARI FE STIVAL DELLE SCIENZE MERCOLEDI 5 280,00 EUR (A2)
11/12/2014		E	3/13	200,00	COSTO PULMAN PER TEATRO CARBONIA
23/12/2014		E	2/1	1.000,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
23/12/2014		E	2/3	1.000,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)
23/12/2014		E	2/3	517,33	DA BANKIT FLUSSO DEL 17.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZIONAMENTO AMM.DID. SETTEMBRE DICEMBRE 2014
23/12/2014		E	3/6	1.000,00	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 01195 ART 01 FUNZ.AMM.DID.SOFFERENZA FINANZIARIA (A1 e A2)

Previsione definitiva	€	51.223,42	
Somme impegnate	€	36.691,94	
Pagato	€	34.569,06	
Rimasto da pagare	€	2.122,88	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La residua disponibilità finanziaria di € **14.531,48** confluisce nell'avanzo di amministrazione: con vincolo € 6,00; senza vincolo € 14.525,48.

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	14.782,27
Variazioni in corso d'anno	€	44.923,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/07/2014		E	3/10	6.711,61	DA BANKIT FLUSSO DEL 15.07.14 MAN: CAP 01195 ART 02 A.F.2014 SPESE DI PULIZIA APRILE_GIUGNO 2014 (A3)
16/07/2014		E	3/10	356,79	Saldo Fatt.V1/0000970/25.07.2014 (GIUGNO 14)
30/12/2014		E	3/10	9.854,84	DA BANKIT FLUSSO DEL 18.12.14 MAN: CAP 01195 ART 02 SPESE DI PULIZIA SETTEMBRE DICEMBRE 2014
30/12/2014		E	3/10	13.999,99	Atto Aggiuntivo in aumento dell'ordinativo principale di fornitura per servizi di pulizia, ausiliariato, ripristino e funzionalità dell'imm., giardinaggio e disinfestaz."SCUOLE BELLE" 2014 Scuola primaria e Scuola Secondaria di I° grado Santadi (A3)
30/12/2014		E	3/10	13.999,99	Atto Aggiuntivo in aumento dell'ordinativo principale di fornitura per servizi di pulizia, ausiliariato, ripristino e funzionalità dell'imm., giardinaggio e disinfestaz."SCUOLE BELLE" 2014 Scuola Infanzia Via Bologna e Infanzia Via Sardegna (A3)

Previsione definitiva	€	59.705,49
Somme impegnate	€	57.598,75
Pagato	€	21.850,67

La residua disponibilità finanziaria di € **2.106,74** confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo .

Progetti - P03 - Progetto "Integrazione Alunni Disabili"

Previsione iniziale	€	295,56
Variazioni in corso d'anno	€	140,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/08/2014		E	2/3	67,80	DA BANKIT FLUSSO DEL 30.07.14 MAN: CAP 01196 ART 01 DL 104 ART 8 PERCORSI ORIENTAMENTO (P10)
23/12/2014		E	2/3	72,63	DA BANKIT FLUSSO DEL 19.12.14 MAN: CAP 07481 ART 01 FINANZIAMENTO HANDICAP SECONDO RIPARTO (P3)

Previsione definitiva	€	435,99
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00

La residua disponibilità finanziaria di € **435,99** confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo .

Progetti - P05 - Progetto "Sicurezza"

Previsione iniziale	€	3.616,82
Variazioni in corso d'anno	€	1.352,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2014		E	3/1	1.352,28	DA BANKIT FLUSSO DEL 08.05.14 MAN: CAP 01204 ART 01 A.F.2014 DM821 AMPIAMENTO OFFERTA FORMATIVA POF (P5)

Previsione definitiva	€	4.969,10
Somme impegnate	€	2.000,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	2.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La residua disponibilità finanziaria di € **2.969,10** confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo .

Progetti - P10 - Progetto Formazione in servizio"

Previsione iniziale	€	121,38
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	121,38
Somme impegnate	€	95,40
Pagato	€	95,40
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La residua disponibilità finanziaria di € **25,98** confluisce nell'avanzo di amministrazione senza vincolo .

Progetti - P55 - Progetto "Naturalmente Salutare"

Previsione iniziale	€	302,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	302,45
Somme impegnate	€	302,45
Pagato	€	302,45
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P56 - Progetto "Interventi per la dispersione scolastica"

Previsione iniziale € 1.386,64
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € **1.386,64**
 Somme impegnate € 94,90
 Pagato € 94,90
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

La residua disponibilità finanziaria di € 1.291,74 confluisce nell'avanzo di amministrazione con vincolo .

Progetti - P58 - PROGETTI RAS "DE SA LIMBA SARDA" ANNUALITA' 2013

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/03/2014		E	1/10	9.401,20	IL.R. 3/2009 art. 9 comma 10 l..b) Sperim. nelle scuole di ogni ordine e grado dell'ins. e dell'ut. veicol.della lingua sarda in orario curricol.: € 3.000,00 Prim. Santadi; €3.000,00 Prim. Nuxis; € 3.000,00 sec.I° gr. Nuxis; € 1.550,00 Inf.Nuxis (P58)
21/03/2014		E	2/3	1.148,80	IL.R. 3/2009 art. 9 comma 10 l..b) Sperim. nelle scuole di ogni ordine e grado dell'ins. e dell'ut. veicol.della lingua sarda in orario curricol.: € 3.000,00 Prim. Santadi; €3.000,00 Prim. Nuxis; € 3.000,00 sec.I° gr. Nuxis; € 1.550,00 Inf.Nuxis (P58)

Previsione definitiva € **10.550,00**
 Somme impegnate € 10.550,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 10.550,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€		8.734,09
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€		75.020,05	
b) in conto residui	€		207.423,57	
		Totale	€	282.443,62
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€		64.798,07	
d) in conto residui	€		187.493,55	
		Totale	€	252.291,62
Fondo di cassa a fine esercizio		€		38.886,09
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€		38.549,98	
- Residui passivi	€		53.043,64	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€		24.392,43

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	110.838,73	0,00	110.838,73
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	110.838,73	0,00	110.838,73
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	210.290,00	-171.740,02	38.549,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	8.745,94	30.191,04	38.936,98
Totale disponibilità	219.035,94	-141.548,98	77.486,96
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	329.874,67	-141.548,98	188.325,69
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	190.359,98	-137.316,34	53.043,64
Totale Debiti	190.359,98	-137.316,34	53.043,64
Consistenza patrimoniale	139.514,69	-4.232,64	135.282,05
TOTALE PASSIVO	329.874,67	-141.548,98	188.325,69
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	210.290,00	-2.866,43	207.423,57	207.423,57	0,00	38.549,98	38.549,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	190.359,98	-2.866,43	187.493,55	187.493,55	0,00	53.043,64	53.043,64

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	10.896,60	9,25%
02	Beni di consumo	21.194,57	17,99%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	84.651,75	71,84%
04	Altre spese	1.098,79	0,93%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	117.841,71	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 € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 4 del 21/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 115 del 11/12/2014.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.530,82}{113.570,03} = \mathbf{0,74}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.039,21}{113.570,03} = \mathbf{0,26}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{113.570,03}{113.570,03} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{38.549,98}{113.570,03} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{207.423,57}{207.423,57} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{38.549,98}{320.993,60} = \mathbf{0,12}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.734,69}{117.841,71} = \mathbf{0,42}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.508,27}{117.841,71} = \mathbf{0,09}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{53.043,64}{117.841,71} = \mathbf{0,45}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{187.493,55}{190.359,98} = \mathbf{0,98}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{53.043,64}{305.335,26} = \mathbf{0,17}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{117.841,71}{488} = \mathbf{241,48}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{10.508,27}{488} = \mathbf{21,53}$$

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse del Consiglio di Istituto, sottopone il presente Consuntivo all'approvazione dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Santadi, 13.03.2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
DOTT.SSA MARIA RITA ARU