



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE  
ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO "G.CURIONI"

VICOLO ASILO, 3  
28078 ROMAGNANO SESIA (NO)  
Codice Fiscale: 82003890033 Codice Meccanografico: NOIC812006

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/01/2014 con provvedimento n. 52 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	173.994,09	Programmazione definitiva	137.497,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 36.496,43
Accertamenti	60.800,70	Impegni	62.368,23	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -1.567,53
competenza	58.121,80	competenza	62.368,23	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	14.470,31	Pagamenti	4.373,42	5.850,46
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	2.678,90	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 2.678,90
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	92.029,13	Residui non pagati anni precedenti	2.115,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	94.708,03	Totale residui passivi	2.115,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 92.593,03
			Saldo cassa iniziale (c)	12.518,96
				<i>(a+b+c)</i> <b>110.962,45</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2014

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	113.193,39	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	12.432,66	12.432,66	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	2.228,90	2.228,90	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	8.351,96	8.351,96	100,00%
Contributi da privati	37.772,50	37.772,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	14,68	14,68	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>173.994,09</b>	<b>60.800,70</b>	
Disavanzo di competenza		<b>1.567,53</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>62.368,23</b>	

(\*) 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 € 4.435,61  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.435,61

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

##### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 108.757,78  
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 108.757,78

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -663,41

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 5.866,67  
Variazioni in corso d'anno € 6.415,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/05/2014		E	2.262,72	Assegnazione fondo ministeriale per Miglioramento Offerta Formativa
04/08/2014		E	109,35	Assegnazione fondo ministeriale per Miglioramento Offerta Formativa
25/11/2014		E	2.841,33	Assegnazione 4/12 fondo per spese di funzionamento
16/12/2014		E	1.202,59	Integrazione assegnazione fondo per spese di funzionamento

Previsione definitiva € 12.282,66  
Somme accertate € 12.282,66  
Riscosso € 12.282,66  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/09/2014		E	150,00	Assegnazione fondo per progetto "MIRE"

Previsione definitiva € 150,00  
Somme accertate € 150,00  
Riscosso € 150,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

### Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 2.228,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2014		E	2.228,90	Assegnazione contributo per progetto "Bando uscite didattiche" a.s 2013-2014

Previsione definitiva € 2.228,90  
Somme accertate € 2.228,90  
Riscosso € 0,00  
Rimaste da riscuotere € 2.228,90 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

#### **AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

##### *Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

*Previsione iniziale* € 3.182,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 2.928,61

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
05/09/2014		E	28,61	Assegnazione contributo per acquisto registri scuola primaria di Sizzano
25/11/2014		E	300,00	Contributo Comune di Prato Sesia per progetto "Sportello d'ascolto"
19/12/2014		E	2.600,00	Assegnazione fondi per competenze obbligatorie

*Previsione definitiva* € 6.110,61  
*Somme accertate* € 6.110,61  
*Riscosso* € 5.660,61  
*Rimaste da riscuotere* € 450,00 (*residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

##### *Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni*

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 2.241,35

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
16/12/1014		E	537,35	Assegnazione fondo per progetto " Scuola cittadini sicuri"
30/07/2014		E	514,00	Contributo per progetto "Frutta nelle Scuole"
30/07/2014		E	180,00	Contributo a titolo di risarcimento per furto apparecchio elettronico
05/09/2014		E	210,00	Assegnazione contributo per organizzazione Campo estivo"City Camp"
19/12/2014		E	800,00	Contributo fondazione BPN per progetto "Quattro passi nella musica"

*Previsione definitiva* € 2.241,35  
*Somme accertate* € 2.241,35  
*Riscosso* € 2.241,35  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (*residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

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

Previsione iniziale € 16.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 19.551,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/02/2014		E	2.680,00	Versamento quote genitori alunni per esami di certificazione Trinity
20/03/2014		E	605,00	Assegnazione contributo per progetto "Intercultura"
11/04/2014		E	500,00	Versamento contributo Comitato Genitori Romagnano per progetto "Sportello d'ascolto"
11/04/2014		E	500,00	Versamento contributo Comitato Genitori Sizzano per progetto "Sportello d'ascolto"
11/04/2014		E	300,00	Versamento contributo Comitato Genitori Ghemme per progetto "Ambiente"
14/04/2014		E	1.572,50	Versamento quote genitori Istituto per teatro Lingua Inglese
05/06/2014		E	115,00	Versamento quote per vista e laboratori Museo Etnografico Romagnano
05/06/2014		E	250,00	Versamento quote per progetto Educazione Ambientale
30/07/2014		E	5.928,00	Contributo Comitato Genitori Media Romagnano per acquisto n. 3 LIM
28/10/2014		E	60,00	Versamento quote per uscita Alpe Seccio - progetto "Star bene è....."
06/11/2014		E	500,00	Contributo Comitato Genitori scuola secondaria di Romagnano per progetto "Sportello d'ascolto"
07/11/2014		E	6.485,50	Quote per assicurazione infortuni alunni a.s.2014-2015
07/11/2014		E	3.734,00	Contributo volontario famiglie alunni
19/12/2014		E	1.525,00	Contributo quote cauzione strumenti musicali
19/12/2014		E	-5.203,50	Contributo quote genitori per viaggi di istruzione

Previsione definitiva € 36.051,50  
 Somme accertate € 36.051,50  
 Riscosso € 36.051,50  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.721,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/03/2014		E	150,00	Assegnazione contributo da parte Ditta Coffee House
25/06/2014		E	500,00	Versamento contributo per primaria Sizzano da Bar la Sportiva
28/10/2014		E	271,00	Donazione Prof. Tinelli in memoria della madre Franca
28/10/2014		E	540,00	Versamento quote per assicurazione infortuni a.s. 2024-2015 - personale scuola
28/10/2014		E	260,00	Contributo a favore scuola primaria di Ghemme per attrezzature didattiche

Previsione definitiva	€	1.721,00	
Somme accertate	€	1.721,00	
Riscosso	€	1.721,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	14,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2014		E	14,68	Interessi attivi maturati

Previsione definitiva	€	14,68	
Somme accertate	€	14,68	
Riscosso	€	14,68	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	60.373,02	33.848,40	56,07%
Progetti	76.924,64	28.519,83	37,08%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>137.497,66</b>	<b>62.368,23</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>62.368,23</b>	

(\*) 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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 17.730,77  
 Variazioni in corso d'anno € 11.021,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/03/2014		E	2/1	150,00	Assegnazione contributo da parte Ditta Coffee House
05/09/2014		E	2/1	28,61	Assegnazione contributo per acquisto registri scuola primaria di Sizzano
28/10/2014		E	3/12	540,00	Versamento quote per assicurazione infortuni a.s. 2024-2015 - personale scuola
07/11/2014		E	3/12	6.485,50	Quote per assicurazione infortuni alunni a.s.2014-2015
11/11/2014		E	2/1	-12,00	Storno scheda A01: dal 2-1-2 a favore del 3-12-2
11/11/2014		E	3/12	12,00	Storno scheda A01: dal 2-1-2 a favore del 3-12-2
16/12/2014		E	3/6	500,00	Integrazione assegnazione fondo per spese di funzionamento
16/12/2014		E	3/7	702,59	Integrazione assegnazione fondo per spese di funzionamento
19/12/2014		E	2/1	2.600,00	Assegnazione fondi per competenze obbligatorie
19/12/2014		E	7/1	14,68	Interessi attivi maturati

Previsione definitiva € 28.752,15  
 Somme impegnate € 19.551,95  
 Pagato € 19.551,95  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Residua disponibilità finanz € 9.200,20

#### Annotazioni:

L' avanzo di euro 9.200,20 è così composto: € 2.868,10 contributo Comune di Romagnano Sesia per spese do segreteria, € 3.306,16 di avanzo visite fiscali che non sono state impegnate in quanto non più a carico delle scuole , 518,47 avanzo fondo per gestione registro elettronico, € 2.507,47 avanzo non vincolato.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Materiali di consumo e cancelleria
- Riviste scolastiche
- Materiali sanitari e di pulizia
- Manutenzione hardware
- Manutenzione software
- Noleggio notebooks
- Licenze d'uso software
- Assicurazione beni mobili
- Assicurazione infortuni
- Spese postali
- Rimborso spese revisori dei conti
- Pagamento premio assicurativo INAIL per LSU
- Spese per tenuta conto bancario

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 7.291,66  
 Variazioni in corso d'anno € 8.973,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2014		E	1/10	1.572,50	Versamento quote genitori Istituto per teatro Liungua Inglese
05/06/2014		E	1/10	115,00	Versamento quote per vista e laboratori Museo Etnografico Romagnano
04/07/2014		E	1/10	385,53	Storno scheda A02: da sottoconto 1-10-11 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 1-11-1 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 2-1-2 a sottoconto 1-10-1
04/07/2014		E	1/11	-26,43	Storno scheda A02: da sottoconto 1-10-11 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 1-11-1 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 2-1-2 a sottoconto 1-10-1
04/07/2014		E	2/1	-359,10	Storno scheda A02: da sottoconto 1-10-11 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 1-11-1 a sottoconto 1-10-1; da sottoconto 2-1-2 a sottoconto 1-10-1
30/07/2014		E	2/1	-186,00	Storno scheda A02: da sottoconto 2-1-2 a sottoconto 6-3-11
30/07/2014		E	6/3	180,00	Contributo a titolo di risarcimento per furto apparecchio elettronico
30/07/2014		E	6/3	186,00	Storno scheda A02: da sottoconto 2-1-2 a sottoconto 6-3-11
28/10/2014		E	2/1	271,00	Donazione Prof. Tinelli in memoria della madre Franca
28/10/2014		E	2/1	260,00	Contributo a favore scuola primaria di Ghemme per attrezzature didattiche
07/11/2014		E	2/1	3.734,00	Contributo volontario famiglie alunni
25/11/2014		E	3/7	2.841,33	Assegnazione 4/12 fondo per spese di funzionamento

Previsione definitiva	€	16.265,49	
Somme impegnate	€	9.163,90	
Pagato	€	9.163,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.101,59</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 7.101,59 è così composto: € 3.790,30 contributo volontario famiglie alunni, € 156,30 contributo ditta per acquisto attrezzature, € 271,00 contributo da privati, € 404,11 sussidi per alunni, € 2.479,88 avanzo non vincolato.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Incarichi personale esperto esterno all'amministrazione
- Materiali di consumo e cancelleria per laboratori
- Sussidi per alunni
- Noleggio macchinari
- hardware

**Attività - A03 - Spese di personale**

Spese di personale

Previsione iniziale	€	6.007,88
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	6.007,88	
Somme impegnate	€	1.066,86	
Pagato	€	1.066,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>4.941,02</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 4.941,02 è così composto: € 641,91 stipendi docenti, € 35,29 FIS docenti, € 2.721,00 ore eccedenti, € 296,69 FIS ata, € 1.246,13 compensi no FIS docenti.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- pagamento compensi NO FIS Docenti

## Attività - A04 - Spese d'investimento

### Spese d'investimento

Previsione iniziale € 2.919,50  
Variazioni in corso d'anno € 6.428,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2014		E	6/3	500,00	Versamento contributo per primaria Sizzano da Bar la Sportiva
30/07/2014		E	6/3	5.928,00	Contributo Comitato Genitori Media Romagnano per acquisto n. 3 LIM

Previsione definitiva € 9.347,50  
Somme impegnate € 4.065,69  
Pagato € 4.065,69  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Residua disponibilità finanz € **5.281,81**

#### Annotazioni:

L' avanzo di euro 5.281,81 è così composto: € 2769,50 per acquisti arredi scolastici, € 500,00 contributo ditta per acquisti attrezzature, € 2.012,31 contributo comitato genitori per acquisto LIM.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- hardware LIM per aule scolastiche

## Progetti - P01 - Progetto 1- Area Linguistica Socio-Culturale

### Biblioteca, Lingue Comunitarie, Storia e Memoria

Previsione iniziale € 4.577,52  
Variazioni in corso d'anno € 5.262,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/02/2014		E	4/2	2.680,00	Versamento quote genitori alunni per esami di certificazione Trinity
06/05/2014		E	1/10	2.262,72	Assegnazione fondo ministeriale per Miglioramento Offerta Formativa
04/08/2014		E	1/10	109,35	Assegnazione fondo ministeriale per Miglioramento Offerta Formativa
05/09/2014		E	1/10	210,00	Assegnazione contributo per organizzazione Campo estivo "City Camp"

Previsione definitiva € 9.839,59  
Somme impegnate € 4.069,25  
Pagato € 4.069,25  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Residua disponibilità finanz € **5.770,34**

#### Annotazioni:

L' avanzo di euro 5.770,34 viene utilizzato per il pagamento di ore di docenza al personale interno e per interventi di esperti in madrelingua.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- interventi esperti di madrelingua
- partecipazione per Certificazione Esame Trinity

## Progetti - P02 - Progetto 2 - Area Artistico Espressiva

### Musica, Teatro, Arte e Cultura, Viaggi Istruzione

Previsione iniziale € 6.936,38  
Variazioni in corso d'anno € 2.475,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/09/2014		E	1/5	113,05	Assegnazione fondo per progetto "MIRE"
05/09/2014		E	1/11	36,95	Assegnazione fondo per progetto "MIRE"
19/12/2014		E	1/10	800,00	Contributo fondazione BPN per progetto "Quattro passi nella musica"
19/12/2014		E	6/3	1.525,00	Contributo quote cauzione strumenti musicali

Previsione definitiva	€	9.411,38	
Somme impegnate	€	272,00	
Pagato	€	272,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>9.139,38</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 9.139,38 è così composto: € 1.900,00 da destinare a borsa di studio per alunni di strumento musicale, € 800,00 per pagamento esperto esterno, € 6.439,38 sono destinati all'acquisto di strumenti musicali e alla manutenzione degli stessi, una parte è destinata per viaggi istruzione.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- pagamento Docenti interni
- Manutenzione Strumenti musicali

**Progetti - P06 - Progetto 6 - Area Benessere**

Ed.Salute, Intercultura/Accoglienza, Ed. Motoria, Disabilità, Orientamento/Continuità.

Previsione iniziale	€	7.990,03
Variazioni in corso d'anno	€	1.860,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2014		E	1/10	-150,00	Storno scheda P06: da sottoconto 1-10-1 a sottoconto 3-13-1
19/03/2014		E	3/13	150,00	Storno scheda P06: da sottoconto 1-10-1 a sottoconto 3-13-1
11/04/2014		E	1/10	500,00	Versamento contributo Comitato Genitori Romagnano per progetto "Sportello d'ascolto"
11/04/2014		E	1/10	500,00	Versamento contributo Comitato Genitori Sizzano per progetto "Sportello d'ascolto"
28/10/2014		E	1/5	-3,00	Storno scheda progetto P06: dal 1-5-3 a favore del 1-11-3
28/10/2014		E	1/11	3,00	Storno scheda progetto P06: dal 1-5-3 a favore del 1-11-3
28/10/2014		E	3/13	60,00	Versamento quote per uscita Alpe Seccio - progetto "Star bene è....."
06/11/2014		E	1/10	500,00	Contributo Comitato Genitori scuola secondaria di Romagnano per progetto "Sportello d'ascolto"
25/11/2014		E	1/10	300,00	Contributo Comune di Prato Sesia per progetto "Sportello d'ascolto"
05/12/2014		E	2/3	-3,90	Storno scheda progetto P06: dal 2-3-8 a favore del 3-13-1
05/12/2014		E	3/13	3,90	Storno scheda progetto P06: dal 2-3-8 a favore del 3-13-1

Previsione definitiva	€	9.850,03	
Somme impegnate	€	4.047,24	
Pagato	€	4.047,24	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.802,79</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 5.802,79 è così composto: € 311,09 per acquisto sussidi didattici per alunni in difficoltà, € 1.191,11 contributo del Comune di Romagnano Sesia per progetto di intervento su alunni in difficoltà, € 4.300,59 per pagamento docenti interni e al pagamento di esperti esterni per la realizzazione di sportelli di counselling, una parte è destinata per acquisti di materiale di consumo, didattico e bibliografico.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento docenti interni
- Pagamento interventi esperti esterni

- Viaggi di istruzione
- Materiale bibliografico

### Progetti - P07 - Progetto 7 - Area Scientifico/Tecnologica

Scienze, Nuove tecnologie, Ambiente.

Previsione iniziale € 1.100,00  
 Variazioni in corso d'anno € 550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/04/2014		E	1/10	300,00	Versamento contributo Comitato Genitori Ghemme per progetto "Ambiente"
05/06/2014		E	1/10	250,00	Versamento quote per progetto Educazione Ambientale

Previsione definitiva € 1.650,00  
 Somme impegnate € 550,00  
 Pagato € 550,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Residua disponibilità finanz € **1.100,00**

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 1.100,00 è destinato al pagamento di esperti esterni.  
 Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento interventi di esperti esterni

### Progetti - P14 - Progetto 14 - Progetto Sicurezza/Ed. Stradale

Sicurezza, Ed. Stradale.

Previsione iniziale € 11.841,36  
 Variazioni in corso d'anno € 537,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/1014		E	1/10	537,35	Assegnazione fondo per progetto " Scuola cittadini sicuri"

Previsione definitiva € 12.378,71  
 Somme impegnate € 1.427,40  
 Pagato € 1.427,40  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Residua disponibilità finanz € **10.951,31**

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 10.951,31 prevede il pagamento di consulente esterno per il progetto legato alla sicurezza in base alla normativa vigente, al pagamento ore per docenti interni, acquisti materiali di cancelleria, materiali di pulizia, e attrezzature sportive.  
 Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento interventi di esperti esterni
- Pagamento consulente esterno in materia di sicurezza sul lavoro

### Progetti - P17 - Attività Funzioni Miste

Attività Funzioni Miste

Previsione iniziale € 3.046,64  
 Variazioni in corso d'anno € 514,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/07/2014		E	1/6	389,64	Contributo per progetto "Frutta nelle Scuole"
30/07/2014		E	1/11	124,36	Contributo per progetto "Frutta nelle Scuole"
25/09/2014		E	1/6	0,33	Storno scheda progetto P17: dal 1-11-2 a favore del 1-6-3
25/09/2014		E	1/11	-0,33	Storno scheda progetto P17: dal 1-11-2 a favore del 1-6-3

Previsione definitiva	€	3.560,64	
Somme impegnate	€	3.538,54	
Pagato	€	3.538,54	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>22,10</b>	

**Annotazioni:**

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento personale ATA per servizi di accoglienza e Centro Estivo
- Pagamento personale ATA per progetto "Frutta nelle Scuole"

**Progetti - P19 - Progetto 19 - Ricerca didattica**

Monitoraggio, Formazione, Valutazione, POF

Previsione iniziale	€	7.122,63
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	7.122,63	
Somme impegnate	€	307,78	
Pagato	€	307,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>6.814,85</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 6.814,85 è destinata esclusivamente alla formazione del personale docente e al pagamento di esperti esterni.

Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento Docenti interni
- Intervento esperto esterno

**Progetti - P21 - P 21 - Progetto Integrazione alunni stranieri**

Progetto Integrazione alunni stranieri

Previsione iniziale	€	1.351,13
Variazioni in corso d'anno	€	605,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/03/2014		E	1/10	605,00	Assegnazione contributo per progetto "Intercultura"

Previsione definitiva	€	1.956,13	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.956,13</b>	

**Annotazioni:**

L' avanzo di euro 1.956,13 è vincolato all'intervento dei mediatori culturali per l'integrazione degli alunni extracomunitari e al pagamento di ore ai docenti interni.

### Progetti - P22 - P 22 - Attività Viaggi di Istruzione

#### Attività viaggi di Istruzione

Previsione iniziale € 15.806,27  
Variazioni in corso d'anno € -2.974,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2014		E	3/13	-5.203,50	Contributo quote genitori per viaggi di istruzione
19/12/2014		E	3/13	2.228,90	Assegnazione contributo per progetto "Bando uscite didattiche" a.s 2013-3014

Previsione definitiva € 12.831,67  
Somme impegnate € 11.545,90  
Pagato € 11.545,90  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Residua disponibilità finanz € **1.285,77**

#### Annotazioni:

L' avanzo di euro 1.285,77 è vincolato a favore degli alunni in difficoltà economiche.  
Le spese relative a questa scheda sono state impegnate per il pagamento di visite e viaggi istruzione

### Progetti - P23 - P 23 - Diritto allo studio

#### Diritto allo studio

Previsione iniziale € 8.323,86  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/09/2014		E	2/1	-1.000,00	Storno scheda progetto P23: dal 2-1-1- a favore del 3-7-1
05/09/2014		E	3/7	1.000,00	Storno scheda progetto P23: dal 2-1-1- a favore del 3-7-1
28/10/2014		E	2/1	-1.000,00	Storno scheda progetto P23: dal 2-1-2 a favore del 3-7-1
28/10/2014		E	3/7	1.000,00	Storno scheda progetto P23: dal 2-1-2 a favore del 3-7-1

Previsione definitiva € 8.323,86  
Somme impegnate € 2.761,72  
Pagato € 2.761,72  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Residua disponibilità finanz € **5.562,14**

#### Annotazioni:

L' avanzo di euro 5.562,14 è vincolato interamente a favore dei ragazzi per il Diritto allo Studio ed è destinato al pagamento ore personale interno, agli acquisti di materiale di consumo, sussidi per alunni e noleggio fotocopie.  
Le spese relative a questa scheda sono state così impegnate:

- Pagamento noleggio macchinari
- Viaggi di istruzione

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	12.518,96
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	58.121,80	
b) in conto residui	€	14.470,31	
		<b>Totale</b>	€ 72.592,11
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	62.368,23	
d) in conto residui	€	4.373,42	
		<b>Totale</b>	€ 66.741,65
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	18.369,42
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	94.708,03	
- Residui passivi	€	2.115,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	110.962,45

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	72660,23	-6322,82	66337,41
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	72660,23	-6322,82	66337,41
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	107162,85	-12454,82	94708,03
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	12518,96	-5850,46	18369,42
Totale disponibilità	119681,81	-6604,36	113077,45
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	192342,04	-12927,18	179414,86
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	6488,42	-4373,42	2115,00
Totale Debiti	6488,42	-4373,42	2115,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	192342,04	-12927,18	179414,86
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	107.162,85	-663,41	106.499,44	14.470,31	92.029,13	2.678,90	94.708,03
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	6.488,42	0,00	6.488,42	4.373,42	2.115,00	0,00	2.115,00

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	13.663,82	21,91%
02	Beni di consumo	8.454,19	13,56%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.419,91	50,38%
04	Altre spese	4.010,78	6,43%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	4.693,24	7,53%
07	Oneri finanziari	126,29	0,20%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	62.368,23	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 € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 8 del 18/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 51 del 10/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.661,56}{60.800,70} = \mathbf{0,24}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.139,14}{60.800,70} = \mathbf{0,76}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{60.800,70}{60.800,70} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.678,90}{60.800,70} = \mathbf{0,04}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{14.470,31}{106.499,44} = \mathbf{0,14}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{94.708,03}{167.300,14} = \mathbf{0,57}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37.683,73}{62.368,23} = \mathbf{0,60}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.551,95}{62.368,23} = \mathbf{0,31}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{62.368,23} = \mathbf{0,00}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{4.373,42}{6.488,42} = \mathbf{0,67}$$

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.115,00}{68.856,65} = \mathbf{0,03}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{62.368,23}{814} = \mathbf{76,62}$$

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{19.551,95}{814} = \mathbf{24,02}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

Romagnano Sesia, 13 marzo 2015

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof.ssa Antonella LORA