



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA
DIREZIONE DIDATTICA OLBIA IV -VIA VIGNOLA

VIA VIGNOLA
07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale: 91003170908 Codice Meccanografico: SSEE05200Q

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.l. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2013 con provvedimento n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	271.623,29	Programmazione definitiva	251.817,26	<i>Disp. fin. da programmare</i> 19.806,03
Accertamenti	64.835,59	Impegni	95.681,43	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -30.845,84
competenza	63.808,87	competenza	95.681,43	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	41.387,52	residui	574,00	8.940,96
Somme rimaste da riscuotere	1.026,72	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 1.026,72
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	75.973,93	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	77.000,65	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 77.000,65
		Saldo cassa iniziale (c)		88.746,52
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	174.688,13

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	206.787,70	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	17.844,68	17.844,68	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	15.375,00	15.375,00	100,00%
Contributi da Privati	31.509,34	31.509,34	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	106,57	106,57	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	271.623,29	64.835,59	
Disavanzo di competenza		30.845,84	
Totale a pareggio		95.681,43	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2013.

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 € 4.877,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.877,20

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 201.910,50
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 201.910,50

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzioni Strumentali € 3.746,33 - 02) Incarichi Specifici € 800,00 - 03) Fondo dell'Istituzione Scolastica € 1.807,72 - 04) Autoaggiornamento Docenti direttiva 70/2002 € 1.672,08 - 05) Contributo dalle famiglie per viaggi d'istruzione € 7.527,86 - 06) Fondi dalle famiglie per Assicurazione Alunni € 790,60 - 07) Fondi L.R. 31/84 Comune di Olbia - Primaria € 21.187,68 - 08) Fondi L.R. 31/84 Comune di Olbia - Infanzia € 14.029,53 - 09) Fondi P.O.F. € 4.011,25 - 10) Fondi Legge 440/97 € 5.388,27 - 12) Fondi Comune di Olbia per alunni Handicap € 14.446,47 - 13) Fondi Comune di Olbia per spese ufficio e pulizia € 16.196,32 - 14) Contributi famiglie per ampliamento O.F. € 1.388,63 - 15) Contributi di Privati per Progetti € 2.380,37 - 17) Fondi progetto "Educazione alla cittadinanza e.." € 971,84 - 20) Fondi MPI per D. Lgs. 81/08 € 8.230,25 - 23) Fondi per Counseling attività di formazione € 771,85 - 24) Fondi per T.A.R.S.U. € 178,28 - 25) Fondi MPI per spese di investimento € 3.510,37 - 26) Fondi MPI per progetto "Educazione alla Salute" € 3.380,73 - 27) Interessi bancari da Banco di Sardegna S.p.A. € 10.678,03 - 29) Fondi MPI per Formazione € 3.968,82 - 31) Fondi L.R. 2/2007 Comune di Olbia - Infanzia € 12.372,97 - 32) Fondi Comune di Olbia per Prog. "Facciamo Cinema" € 1.600,00 - 33) Economie

su fondi Prog. "Sardegna Speaks English" € 1.158,24 - 34) Economie su Fondi Regionali D.R. 41/9 € 14.551,06 - 35) Ore Eccedenti € 5.002,39 - 36) Interessi Poste Italiane SpA € 37,17 - 37) Economie Funzionamento Amministrativo e Didattico € 18.439,26 - 38) Fondi Comune di Olbia Progetto "Scacchi" € 1.370,20 - 39) Economie Fondi RAS su progetto "Dateci una Mano" € 20.315,93

OPERAZIONI DI RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Tutte le radiazioni, autorizzate dal Consiglio di Circolo in fase di verifica dello stato di attuazione del programma annuale effettuata a Novembre 2013, sono state effettuate in chiusura di esercizio.

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -1.253,73

Come da provvedimento del Dirigente Scolastico Prot. n. 351/A30 del 13.01.2014

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 7.458,67

Variazioni in corso d'anno € 9.521,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	4.080,99	Fondi MPI - MOF per formazione personale su materie inerenti la sicurezza.
13/06/2013	1	C	1.570,29	Finanziamento MPI spese per visite fiscali.
19/12/2013	2	C	3.708,01	Finanziamento MIUR per 4/12 - 2013 Spese di Funzionamento.
31/12/2013	3	C	161,76	Finanziamento da parte del MIUR per sussidi alunni diversamente abili.

Previsione definitiva € 16.979,72

Somme accertate € 16.979,72

Riscosso € 16.817,96

Rimaste da riscuotere € 161,76 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

04) Entrate per spese di Funz.to Amm.vo e Didattico € 12.736,97 - 05) Entrate per P.O.F. Legge 440/97 € 4.080,99 - 09) Entrate MPI per alunni Handicap € 161,76

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 864,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	864,96	Contributo daUSR per progetto P144 "Istruzione Domiciliare"

Previsione definitiva € 864,96
 Somme accertate € 864,96
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 864,96 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Istruzione Domiciliare € 864,96

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 15.375,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	3.460,00	Finanziamento Comune di Olbia per Attività di supporto agli alunni H. (Progetto Atlante II)
13/06/2013	1	C	1.450,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Materiale didattico Scuola dell'Infanzia.
31/12/2013	3	C	1.610,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Spese ufficio.
31/12/2013	3	C	4.990,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Materiale didattico scuola primaria.
31/12/2013	3	C	3.865,00	Finanziamento da Comune di Olbia per materiale didattico scuola dell'infanzia.

Previsione definitiva € 15.375,00
Somme accertate € 15.375,00
Riscosso € 15.375,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Entrate L.R. 31/84 Comune di Olbia - Infanzia € 5.315,00 - 02) Entrate L.R. 31/84 Comune di Olbia - Primaria € 4.990,00 - 04) Entrate per Spese Ufficio e Pulizia Locali € 1.610,00 - 05) Finanziamenti dei Comuni per Progetti € 3.460,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 30.709,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	438,00	Entrate da famiglie degli alunni per Assicurazione Scolastica Facoltativa.
13/06/2013	1	C	20.370,60	Finanziamento da famiglie degli alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
19/12/2013	2	C	2.778,62	Finanziamento famiglie alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
19/12/2013	2	C	75,00	Finanziamento dalle famiglie per copertura assicurativa facoltativa.
19/12/2013	2	C	200,00	Finanziamento dalle famiglie per uscite didattiche. A.S. 2013/14
31/12/2013	3	C	6.639,12	Finanziamento da famiglie Alunni per Assicurazione Facoltativa Scolastica.
31/12/2013	3	C	208,00	Finanziamento da famiglie alunni per visite guidate.

Previsione definitiva € 30.709,34

Somme accertate € 30.709,34

Riscosso € 30.709,34

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Entrate dalle famiglie per viaggi d'istruzione € 23.557,22 - 03) Entrate dalle famiglie per assicurazione scolastic € 7.152,12

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 100,00

Variazioni in corso d'anno € 700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2013	2	C	700,00	Contributo per partecipazione attività "Pedalata Ecologica"

Previsione definitiva € 800,00
Somme accertate € 800,00
Riscosso € 800,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Entrate da Privati per progetti € 800,00

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 9,57
Variazioni in corso d'anno € 25,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	25,00	Interessi attivi maturati su conto corrente postale Anno 2012.

Previsione definitiva € 34,57
Somme accertate € 34,57
Riscosso € 34,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Interessi attivi da Banco di Sardegna S.p.A. € 7,15 - 04) Interessi attivi da Poste Italiane € 25,00 - 05) Interessi da Bankitalia € 2,42

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 72,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	72,00		
Somme accertate	€	72,00		
Riscosso	€	72,00		
Rimaste da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Rimborsi € 72,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	58.681,67	11.790,97	20,09%
Progetti	192.785,59	83.890,46	43,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	350,00	0,00	-
Totale spese	251.817,26	95.681,43	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		95.681,43	

(*) 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 € 34.358,60
 Variazioni in corso d'anno € 10.622,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	2/1	-417,75	Storno Fondi da Attività A01 (Funzionamento Amministrativo Generale) a Progetto P138 (Chi siamo.net)
13/06/2013	1	C	2/3	-3.000,00	Storno Fondi da Attività A01 (Funzionamento Amministrativo Generale) a Progetto P138 (Chi siamo.net)
13/06/2013	1	C	3/12	438,00	Entrate da famiglie degli alunni per Assicurazione Scolastica Facoltativa.
13/06/2013	1	C	4/1	1.570,29	Finanziamento MPI spese per visite fiscali.
19/12/2013	2	C	2/3	3.708,01	Finanziamento MIUR per 4/12 - 2013 Spese di Funzionamento.
19/12/2013	2	C	2/3	-0,04	Storno tra Voce di Attività A01 Funzionamento Amministrativo Generale e Voci di Progetto P144 Istruzione domiciliare
19/12/2013	2	C	3/12	75,00	Finanziamento dalle famiglie per copertura assicurativa facoltativa.
31/12/2013	3	C	2/3	1.610,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Spese ufficio.
31/12/2013	3	C	3/12	6.639,12	Finanziamento da famiglie Alunni per Assicurazione Facoltativa Scolastica.

Previsione definitiva € 44.981,23
 Somme impegnate € 11.255,17
 Pagato € 11.255,17
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 44.981,23
 Residua disponibilità finanz € 33.726,06

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 5.187,68
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.187,68
 Somme impegnate € 535,80
 Pagato € 535,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.187,68
 Residua disponibilità finanz € 4.651,88

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 5.002,39
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	5.002,39	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.002,39	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.002,39	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	3.510,37
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.510,37	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.510,37	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.510,37	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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

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

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

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

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

Progetti - P130 - L'universo delle conoscenze

L'universo delle conoscenze

Previsione iniziale € 16.000,00
Variazioni in corso d'anno € 5.690,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	2/3	416,00	Assestamento voci di bilancio Progetto P130 (L'Universo delle Conoscenze)
13/06/2013	1	C	4/2	-416,00	Assestamento voci di bilancio Progetto P130 (L'Universo delle Conoscenze)
19/12/2013	2	C	2/1	700,00	Contributo per partecipazione attività "Pedalata Ecologica"
31/12/2013	3	C	2/3	4.990,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Materiale

Previsione definitiva	€	21.690,00	
Somme impegnate	€	4.758,11	
Pagato	€	4.758,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.690,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	16.931,89	

Progetti - P131 - Io gioco, lo sono

Io gioco, lo sono

Previsione iniziale	€	22.402,50
Variazioni in corso d'anno	€	5.315,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	2/3	1.450,00	Finanziamento da Comune di Olbia per Materiale didattico Scuola dell'Infanzia.
31/12/2013	3	C	2/3	3.865,00	Finanziamento da Comune di Olbia per materiale didattico scuola dell'infanzia.

Previsione definitiva	€	27.717,50	
Somme impegnate	€	271,78	
Pagato	€	271,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.717,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	27.445,72	

Progetti - P132 - Integrazione

Integrazione

Previsione iniziale	€	14.446,47
Variazioni in corso d'anno	€	3.405,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/10	360,00	Finanziamento Comune di Olbia per Attività di supporto agli alunni H. (Progetto Atlante II)
13/06/2013	1	C	1/11	117,72	Finanziamento Comune di Olbia per Attività di supporto agli alunni H. (Progetto Atlante II)
13/06/2013	1	C	2/3	-216,24	Storno tra progetti P132 "Integrazione" e P144 "Istruzione Domiciliare".
13/06/2013	1	C	2/3	132,28	Finanziamento Comune di Olbia per Attività di supporto agli alunni H. (Progetto Atlante II)
13/06/2013	1	C	3/2	2.850,00	Finanziamento Comune di Olbia per Attività di supporto agli alunni H. (Progetto Atlante II)
19/12/2013	2	C	1/11	0,01	Assestamento voci di bilancio Progetto P132 Integrazione
19/12/2013	2	C	2/3	-0,01	Assestamento voci di bilancio Progetto P132 Integrazione
31/12/2013	3	C	2/3	161,76	Finanziamento da parte del MIUR per sussidi alunni diversamente abili.

Previsione definitiva	€	17.851,99	
Somme impegnate	€	4.648,07	
Pagato	€	4.648,07	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.851,99	
Residua disponibilità finanziarie	€	13.203,92	

Progetti - P133 - L'officina delle Arti

L'officina delle Arti

Previsione iniziale	€	7.278,88
---------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	7.278,88			
Somme impegnate	€	569,63			
Pagato	€	569,63			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.278,88			
Residua disponibilità finanziarie	€	6.709,25			

Progetti - P134 - Formazione

Formazione

Previsione iniziale	€	10.737,46
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2013	2	C	3/2	-2.000,00	Assestamento voci di bilancio Progetto P134 - Formazione
19/12/2013	2	C	3/5	2.000,00	Assestamento voci di bilancio Progetto P134 - Formazione

Previsione definitiva	€	10.737,46			
Somme impegnate	€	5.067,23			
Pagato	€	5.067,23			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.737,46			
Residua disponibilità finanziarie	€	5.670,23			

Progetti - P135 - Circoliamo

Circoliamo

Previsione iniziale	€	7.527,86
Variazioni in corso d'anno	€	23.557,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/10	700,00	Finanziamento da famiglie degli alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
13/06/2013	1	C	1/11	228,90	Finanziamento da famiglie degli alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
13/06/2013	1	C	3/13	19.441,70	Finanziamento da famiglie degli alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
19/12/2013	2	C	1/10	11,55	Finanziamento famiglie alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
19/12/2013	2	C	3/13	2.767,07	Finanziamento famiglie alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate.
19/12/2013	2	C	3/13	200,00	Finanziamento dalle famiglie per uscite didattiche. A.S. 2013/14
31/12/2013	3	C	3/13	208,00	Finanziamento da famiglie alunni per visite guidate.

Previsione definitiva	€	31.085,08			
Somme impegnate	€	21.227,94			
Pagato	€	21.227,94			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	31.085,08			
Residua disponibilità finanziarie	€	9.857,14			

Progetti - P136 - Conta che ti passa

Conta che ti passa

Previsione iniziale € 11.724,77
 Variazioni in corso d'anno € -3.392,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	3/5	25,00	Interessi attivi maturati su conto corrente postale Anno 2012.
13/06/2013	1	C	3/5	-3.417,75	Storno Fondi da Progetto P136 (Conta che ti Passa) a Progetto P142 (Dematerializzazione Amministrativa)

Previsione definitiva € 8.332,02
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.332,02
 Residua disponibilità finanz € 8.332,02

Progetti - P137 - Sicurezza e Salute

Sicurezza e Salute

Previsione iniziale € 9.230,25
 Variazioni in corso d'anno € 4.080,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	3/5	4.080,99	Fondi MPI - MOF per formazione personale su materie inerenti la sicurezza.
19/12/2013	2	C	1/11	3,63	Assestamento voci di bilancio Progetto P137 - Sicurezza e Salute
19/12/2013	2	C	2/3	-3,63	Assestamento voci di bilancio Progetto P137 - Sicurezza e Salute

Previsione definitiva € 13.311,24
 Somme impegnate € 2.778,72
 Pagato € 2.778,72
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 13.311,24
 Residua disponibilità finanz € 10.532,52

Progetti - P138 - Chi Siamo.net

Chi Siamo.net

Previsione iniziale € 2.221,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.417,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/10	3.150,00	Storno Fondi da Attività A01 (Funzionamento Amministrativo Generale) a Progetto P138 (Chi siamo.net)
13/06/2013	1	C	1/11	267,75	Storno Fondi da Attività A01 (Funzionamento Amministrativo Generale) a Progetto P138 (Chi siamo.net)

Previsione definitiva € 5.638,75
 Somme impegnate € 3.880,47
 Pagato € 3.880,47
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.638,75
 Residua disponibilità finanz € 1.758,28

Progetti - P139 - Diamoci una Mano

Diamoci una Mano

Previsione iniziale € 14.551,06
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2013	2	C	1/9	-574,00	Assestamento voci di bilancio progetto P139 - Diamoci una Mano
19/12/2013	2	C	1/10	101,96	Assestamento voci di bilancio progetto P139 - Diamoci una Mano
19/12/2013	2	C	1/11	-101,96	Assestamento voci di bilancio progetto P139 - Diamoci una Mano
19/12/2013	2	C	2/3	574,00	Assestamento voci di bilancio progetto P139 - Diamoci una Mano

Previsione definitiva	€	14.551,06	
Somme impegnate	€	13.342,32	
Pagato	€	13.342,32	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.551,06	
Residua disponibilità finanz	€	1.208,74	

Progetti - P140 - Sardegna Speaks English

Sardegna Speaks English

Previsione iniziale	€	1.158,24
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2013	2	C	1/11	0,01	Assestamento voci di bilancio Progetto P140 - Sardegna Speaks English
19/12/2013	2	C	2/1	-0,01	Assestamento voci di bilancio Progetto P140 - Sardegna Speaks English

Previsione definitiva	€	1.158,24	
Somme impegnate	€	749,51	
Pagato	€	749,51	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.158,24	
Residua disponibilità finanz	€	408,73	

Progetti - P141 - Dateci una Mano

Dateci una Mano

Previsione iniziale	€	20.315,93
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	20.315,93	
Somme impegnate	€	16.640,65	
Pagato	€	16.640,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.315,93	
Residua disponibilità finanz	€	3.675,28	

Progetti - P142 - Dematerializzazione Amministrativa

Dematerializzazione Amministrativa

Previsione iniziale	€	7.248,25
Variazioni in corso d'anno	€	3.417,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/10	3.150,00	Storno Fondi da Progetto P136 (Conta che ti Passa) a

					Progetto P142 (Dematerializzazione Amministrativa)
13/06/2013	1	C	1/11	267,75	Storno Fondi da Progetto P136 (Conta che ti Passa) a Progetto P142 (Dematerializzazione Amministrativa)
31/12/2013	3	C	1/10	-1.220,00	Assestamenti voci di bilancio Progetto P142 - Dematerializzazione Amministrativa.
31/12/2013	3	C	3/8	1.220,00	Assestamenti voci di bilancio Progetto P142 - Dematerializzazione Amministrativa.

<i>Previsione definitiva</i>	€	10.666,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	7.507,69	
<i>Pagato</i>	€	7.507,69	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	10.666,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	3.158,31	

Progetti - P143 - Io sono il Re e tu sei la Regina

Io sono il Re e tu sei la Regina

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.370,20
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.370,20	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.367,10	
<i>Pagato</i>	€	1.367,10	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.370,20	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	3,10	

Progetti - P144 - Istruzione Domiciliare

Istruzione Domiciliare

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.081,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2013	1	C	1/10	588,76	Contributo daUSR per progetto P144 "Istruzione Domiciliare"
13/06/2013	1	C	1/10	216,24	Storno tra progetti P132 "Integrazione" e P144 "Istruzione Domiciliare".
13/06/2013	1	C	1/11	276,20	Contributo daUSR per progetto P144 "Istruzione Domiciliare"
19/12/2013	2	C	1/11	0,04	Storno tra Voce di Attività A01 Funzionamento Amministrativo Generale e Voci di Progetto P144 Istruzione domiciliare

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.081,24	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.081,24	
<i>Pagato</i>	€	1.081,24	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.081,24	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	0,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		88.746,52
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	63.808,87	
b) in conto residui	€	41.387,52	
		Totale	€ 105.196,39
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	95.681,43	
d) in conto residui	€	574,00	
		Totale	€ 96.255,43
Fondo di cassa a fine esercizio	€		97.687,48
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	77.000,65	
- Residui passivi	€	0,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		174.688,13

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	30.993,76	67.242,72	98.236,48
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	30.993,76	67.242,72	98.236,48
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	118.615,18	-41.614,53	77.000,65
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	89.184,52	15.020,45	104.204,97
Totale disponibilità	207.799,70	-26.594,08	181.205,62
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	238.793,46	40.648,64	279.442,10
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	574,00	-574,00	0,00
Totale Debiti	574,00	-574,00	0,00
Consistenza patrimoniale	238.219,46	41.222,64	279.442,10
TOTALE PASSIVO	238.793,46	40.648,64	279.442,10

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	118.615,18	-1.253,73	117.361,45	41.387,52	75.973,93	1.026,72	77.000,65
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	574,00	0,00	574,00	574,00	0,00	0,00	0,00

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	40.414,76	42,24%
02	Beni di consumo	13.265,20	13,86%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	37.046,37	38,72%
04	Altre spese	3.393,81	3,55%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.546,29	1,62%
07	Oneri finanziari	15,00	0,02%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	95.681,43	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 42 del 19/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 30 del 11/12/2013.

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

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.844,68}{64.835,59} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{46.990,91}{64.835,59} = \mathbf{0,72}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{64.835,59}{64.835,59} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.026,72}{64.835,59} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{41.387,52}{117.361,45} = \mathbf{0,35}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{77.000,65}{182.197,04} = \mathbf{0,42}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{84.426,26}{95.681,43} = \mathbf{0,88}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{11.255,17}{95.681,43} = \mathbf{0,12}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{95.681,43} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{574,00}{574,00} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{96.255,43} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{95.681,43}{1.119} = \mathbf{85,51}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{11.255,17}{1.119} = \mathbf{10,06}$$

CONCLUSIONI

DICHIARAZIONE GESTIONE DI FONDI FUORI BILANCIO

Ai sensi della vigente normativa, il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi dichiarano che, nell'esercizio finanziario 2013, non si sono verificate gestioni di fondi al di fuori del bilancio scolastico.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI ED AMM.VI
Dott. Mario Raffaele Fiori

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Francesca Demuro