



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

VIA URBANO IV, 3

00040 LARIANO (RM)

Codice Fiscale: 95002200582 Codice Meccanografico: RMIC8BR004

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 29/01/2014 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	593.554,09	Programmazione definitiva	317.355,86	<i>Disp. fin. da programmare</i> 276.198,23
Accertamenti	310.557,47	Impegni	287.034,62	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 23.522,85
competenza	270.163,52	competenza	202.676,38	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	4.250,06	63.237,08
Somme rimaste da riscuotere	40.393,95	Somme rimaste da pagare	84.358,24	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -43.964,29
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	253.041,25	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	293.435,20	Totale residui passivi	84.358,24	<i>Sbilancio residui (b)</i> 209.076,96
		Saldo cassa iniziale (c)		35.993,91
				<i>(a+b+c)</i> 308.307,95
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	284.712,62	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	212.855,22	212.855,22	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.552,40	11.954,00	113,28%
Contributi da privati	85.423,34	85.737,74	100,37%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	10,51	10,51	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	593.554,09	310.557,47	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		310.557,47	

(*) 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 € 120.075,57
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	120.075,57	

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 164.637,05
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	164.637,05	

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Somma relativa ai fondi per pagamento LSU- servizi di pulizia 2008/2009, erogati in ritardo dopo la liquidazione delle fatture con anticipo di cassa. Tali fondi, finalizzati, non sono stati più utilizzati poiché le erogazioni successive sono state regolari avendo effettuato puntualmente le rilevazioni al SIDI.

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 72,48

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

Previsione iniziale € **73.683,47**

Variazioni in corso d'anno € **48.516,76**

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2014	2	C	29.564,53	Accredito fondi pagamento servizi pulizia LSU
30/12/2014	3	C	12.648,18	Integrazione spese LSU 2014 Integrazione LSU
30/12/2014	3	C	6.304,05	fondi relativi ai 4/12 funzionamento 2014 (4.429,34) + integrazione(1.874,71)

Previsione definitiva € 122.200,23

Somme accertate € 135.260,32

Riscosso € 135.260,32

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 13.060,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2014	3	C	13.060,09	Accredito fondi per sofferenza finanziaria

Previsione definitiva € 13.060,09

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 -

Annotazioni: Fondi ministeriali introitati in data 29/12/2014 per sofferenza finanziaria. Non avendo residui passivi da liquidare la cifra viene accantonata in Z – disponibilità da programmare – prevedendone l'utilizzo per l'e.f. 2015 in conto competenza.

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 3.865,96

Variazioni in corso d'anno € 73.728,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	3.604,28	Fondi per ampliamento offerta formativa (ex 440)
30/11/2014	2	C	124,66	Finanziamento Alternanza scuola lavoro
30/12/2014	3	C	70.000,00	Accredito fondi progetto "Scuole Belle " rete con I.C. Monterotondo (Rm)

Previsione definitiva € 77.594,90

Somme accertate € 77.594,90

Riscosso € 38.602,55

Rimaste da riscuotere € 38.992,35 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Da questo anno scolastico l'Istituto è stato destinatario dei fondi relativi al progetto: "Scuole belle " relativamente a l ripristino del decoro e della funzionalità dei plessi di scuola dell'Infanzia. Al nostro Istituto sono stati assegnati € 19.600,00 e all'I.C di Monterotondo (Rm) € 50.400,00. Essendo stato individuato dal MIUR quale scuola capofila, il nostro Istituto ha gestito tutte le procedure, nonché a lavori eseguiti il pagamento delle fatture per entrambe le scuole coinvolte nella rete.

--

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 10.752,00
 Variazioni in corso d'anno € -1.401,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2014	2	C	-1.401,60	Minore accredito fondi tiflodidattica a.s. 2013-2014

Previsione definitiva € 9.350,40
 Somme accertate € 10.752,00
 Riscosso € 9.350,40
 Rimaste da riscuotere € 1.401,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Progetto per alunni con Handicap visivo finanziato dalla Provincia – Somme destinate al pagamento di esperti esterni (Tiflodidattica)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.202,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2014	2	C	1.202,00	Fondi Provincia progetto Frutta nelle scuole

Previsione definitiva € 1.202,00
 Somme accertate € 1.202,00
 Riscosso € 1.202,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Progetto di educazione alimentare rivolto agli alunni. I fondi erogati dalla Provincia sono stati utilizzati per l'acquisto di materiale di facile consumo.

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 19.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 66.423,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	1.000,00	Maggiore introito Trinity- fondi famiglie
30/06/2014	1	C	799,00	Maggiore introito fondi famiglie ECDL
30/06/2014	1	C	2.800,10	Introito fondi vendita foto fine a.s. 2013/2014 - fondi famiglie
30/06/2014	1	C	57.929,90	Fondi famiglie: uscite e campi scuola
30/11/2014	2	C	63,00	Ulteriore accredito fondi vendita foto fine anno
30/12/2014	3	C	1.206,34	versamento fondi assicurazione personale e alunni 2014-2015
30/12/2014	3	C	2.625,00	Versamento quote uscite didattiche e campi scuola

Previsione definitiva € 85.423,34
 Somme accertate € 85.737,74
 Riscosso € 85.737,74
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Assicurazioni e contributi € 1.206,34 - 02) uscite didattiche e campi scuola € 60.554,90 - 03) Progetto ECDL € 799,00 - 04) Altri progetti € 3.863,10

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 10,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	10,51	Interessi e competenze al 31/12/2013 e chiusura conto.

Previsione definitiva € 10,51

Somme accertate € 10,51

Riscosso € 10,51

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Con l'avvento della tesoreria unica gli interessi sul conto sono quasi inesistenti, in quanto i contributi statali transitano su un conto infruttifero. I contributi da privati, essenzialmente genitori, sono considerati partite di giro quindi non costituiscono giacenza di cassa e fonte di interessi attivi.

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	219.794,58	202.449,76	92,11%
Progetti	97.361,28	84.584,86	86,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	317.355,86	287.034,62	
Avanzo di competenza		23.522,85	
Totale a pareggio		310.557,47	

(*) 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 € 83.682,72

Variazioni in corso d'anno € 118.516,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2014	2	C	2/3	300,00	Storno A01
30/11/2014	2	C	3/10	29.564,53	Accredito fondi pagamento servizi pulizia LSU
30/11/2014	2	C	4/2	-300,00	Storno A01
30/12/2014	3	C	1/10	14,00	fondi relativi ai 4/12funzionamento 2014 (4.429,34) + integrazione(1.874,71)

30/12/2014	3	C	2/1	1.720,67	fondi relativi ai 4/12 funzionamento 2014 (4.429,34) + integrazione(1.874,71)
30/12/2014	3	C	2/2	-10,00	storno A01
30/12/2014	3	C	2/3	4.569,38	fondi relativi ai 4/12 funzionamento 2014 (4.429,34) + integrazione(1.874,71)
30/12/2014	3	C	3/8	10,00	storno A01
30/12/2014	3	C	3/10	12.648,18	Integrazione spese LSU 2014
30/12/2014	3	C	3/10	70.000,00	Accredito fondi progetto "Scuole Belle " rete con I.C. Monterotondo

Previsione definitiva € 202.199,48

Somme impegnate € 187.319,98

Pagato € 103.723,31

Rimasto da pagare € 83.596,67 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Da questo anno scolastico l'Istituto è stato destinatario dei fondi relativi al progetto: "Scuole belle " relativamente a l ripristino del decoro e della funzionalità dei plessi di scuola dell'Infanzia. Al nostro Istituto sono stati assegnati € 19.600,00 e all'I.C di Monterotondo (Rm) € 50.400,00. Essendo stato individuato dal MIUR quale scuola capofila, il nostro Istituto ha gestito tutte le procedure, nonché a lavori eseguiti il pagamento delle fatture per entrambe le scuole coinvolte nella rete.

Le spese imputate sull'A01 sono relative all'attività amministrativa: pagamento spese LSU, contratto programma Axios in uso in segreteria, Contratto amm.tore di sistema , Contratto RSPP, spese postali e bancarie, spese per fotocopie, manutenzione delle apparecchiature informatiche, toner, ADSL sito Web, materiali pulizie, abbonamenti e pubblicazioni, registri e stampati, spese per adesione alla rete di scuole.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 2.093,35

Variazioni in corso d'anno € 1.337,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	2/3	10,51	Interessi e competenze al 31/12/2013
30/06/2014	1	C	2/3	-313,60	Storno A02
30/06/2014	1	C	3/13	313,60	Storno A02
30/11/2014	2	C	2/3	124,66	Finanziamento Alternanza scuola lavoro
30/11/2014	2	C	2/3	1.202,00	Fondi Provincia progetto Frutta nelle scuole

Previsione definitiva € 3.430,52

Somme impegnate € 2.821,37

Pagato € 2.714,40

Rimasto da pagare € 106,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Spese relative al funzionamento didattico: fotocopie, materiale didattico, materiale pulizie, toner. Si evidenzia che i fondi per la didattica sono sempre esigui rispetto al fabbisogno. Oltre ai fondi statali e proventi dal progetto "Frutta nelle Scuole" non figurano contributi da privati o dall'Ente locale per acquisto di sussidi per gli alunni.

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 12.616,12

Variazioni in corso d'anno € 677,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	1/10	2.079,00	Fondi per ampliamento offerta formativa (ex 440)
30/11/2014	2	C	1/10	-1.401,60	Minore accredito fondi tiflodidattica a.s. 2013-2014
30/12/2014	3	C	1/10	-564,06	Storno A03
30/12/2014	3	C	1/11	564,06	Storno A03

Previsione definitiva € 13.293,52

Somme impegnate € 12.308,41

Pagato € 12.308,41

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

Annotazioni: Anche per quanto riguarda la L.440/92 si rileva l'esiguità dei finanziamenti assegnati che per questo e.f. ammontano a € 3.604,28. Tali fondi sono stati utilizzati in parte per il miglioramento dell'offerta formativa e in parte per formazione e aggiornamento del personale. Per quanto riguarda la tiflodidattica, sono stati retribuiti con fondi della provincia N° 2 operatori esterni esperti.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 871,06
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 871,06
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: I fondi sono relativi a contributo statale finalizzato l'acquisto di materiale inventariabile per alunni con Handicap.

Progetti - P108 - Progetto ECDL

Progetto ECDL

Previsione iniziale € 2.731,46
Variazioni in corso d'anno € 799,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	2/3	799,00	Maggiore introito fondi famiglie ECDL

Previsione definitiva € 3.530,46
Somme impegnate € 872,90
Pagato € 728,90
Rimasto da pagare € 144,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Anche per questo esercizio finanziario questo progetto è stato interamente finanziato dalle famiglie degli alunni. Tenuto da docenti dell'istituto pagati con il Fis, è finalizzato al conseguimento della patente europea. Gli introiti, oltre al pagamento di esami e skill-card, vengono impiegati per acquisto di materiali di facile consumo e per il mantenimento dei laboratori di informatica.

Progetti - P111 - Progetto finanziato da fondi famiglie vincolati

Progetto finanziato da fondi famiglie vincolati

Previsione iniziale € 17.627,60
Variazioni in corso d'anno € 65.624,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	2/3	2.800,10	Introito fondi vendita foto fine a.s. 2013/2014 - fondi famiglie
30/06/2014	1	C	3/5	1.000,00	Maggiore introito Trinity- fondi famiglie
30/06/2014	1	C	3/13	57.929,90	Fondi famiglie: uscite e campi scuola
30/11/2014	2	C	2/3	63,00	Ulteriore accredito fondi vendita foto fine anno
30/12/2014	3	C	2/3	220,00	Versamento quote uscite didattiche e campi scuola
30/12/2014	3	C	3/12	1.206,34	versamento fondi assicurazione personale e alunni 2014-2015
30/12/2014	3	C	3/13	2.405,00	Versamento quote uscite didattiche e campi scuola

Previsione definitiva € 83.251,94
Somme impegnate € 82.768,86
Pagato € 82.258,26
Rimasto da pagare € 510,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: Questo progetto raccoglie i finanziamenti delle famiglie e piccoli eventuali contributi. come per questo anno per la vendita di foto di classe realizzate dall'istituto e offerte alle famiglie con un piccolo versamento volontario. Le spese sostenute sono relative :a) uscite e campi scuola b) assicurazioni c) Progetto Trinity per le certificazione Lingua Inglese, d) materiali di facile consumo e per la sicurezza.

Progetti - P112 - Progetto formazione e aggiornamento personale

Progetto formazione e aggiornamento personale

Previsione iniziale € 9.053,60

Variazioni in corso d'anno € 1.525,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	1	C	3/5	1.525,28	Fondi per ampliamento offerta formativa (ex 440)

Previsione definitiva € 10.578,88

Somme impegnate € 943,10

Pagato € 943,10

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

Annotazioni: Questo progetto finanzia tutte le attività di formazione del personale docente e non docente, anche per quanto riguarda la sicurezza. Spese Docenti € 16.00 – Spese ATA € 927.10 –

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	35.993,91
--	---	-----------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	270.163,52	
b) in conto residui	€	0,00	
Totale	€		270.163,52

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	202.676,38	
d) in conto residui	€	4.250,06	
Totale	€		206.926,44

Fondo di cassa a fine esercizio	€	99.230,99
--	---	-----------

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	293.435,20
- Residui passivi	€	84.358,24

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	308.307,95
---	---	------------

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	57.711,07	567,95	58.279,02
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	57.711,07	567,95	58.279,02
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	253.351,01	40.084,19	293.435,20
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	35.993,91	63.237,08	99.230,99
Totale disponibilità	289.344,92	103.321,27	392.666,19
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	347.055,99	103.889,22	450.945,21
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.632,30	79.725,94	84.358,24
Totale Debiti	4.632,30	79.725,94	84.358,24
Consistenza patrimoniale	342.423,69	24.163,28	366.586,97
TOTALE PASSIVO	347.055,99	103.889,22	450.945,21
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	253.351,01	-309,76	253.041,25	0,00	253.041,25	40.393,95	293.435,20
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	4.632,30	-382,24	4.250,06	4.250,06	0,00	84.358,24	84.358,24

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	12.444,89	4,34%
02	Beni di consumo	10.336,72	3,60%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	263.865,84	91,93%
04	Altre spese	387,17	0,13%
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	287.034,62	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 € 150,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 24/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 89 del 09/12/2014.

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

Si dichiara la non esistenza di gestioni fuori bilancio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Isabella Pitone