



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA  
DIREZIONE DIDATTICA STATALE "V. AMPOLO"

VIA MAZZINI 14  
73010 SURBO (LE)

Codice Fiscale: 93121480755 Codice Meccanografico: LEEE081009

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

#### PREMESSA

La presente relazione d'accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio 2014 è predisposta dalla Dirigente Scolastica, ai sensi del comma 5, art. 18 del D.I. 44 del 1.2.2001 dopo avere preso visione del conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi G.A. corredato degli allegati previsti.

La relazione cercherà di "illustrare l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati" (art. 18 comma 5 D.I. 44/2001), esponendo 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 22/01/2014 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Il Conto consuntivo per l'anno 2014, che 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 e successive modificazioni, e nel quale si determinano i confronti tra le previsioni elaborate e il reale andamento della gestione, sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di competenza dei medesimi. Successivamente, esso sarà sottoposto al Consiglio di Circolo per l'approvazione, corredato dalla presente relazione e da quella dei Revisori dei Conti.

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)

#### RISORSE UMANE, STRUTTURA E DATI STATISTICI

Plesso	Ordine	Numero alunni/e	Alunni/e H	Alunni/e stranieri
Via Mazzini	Scuola primaria	519	12	0
Via Fiore	Scuola dell'infanzia	167	1	0
Via Lecce	Scuola dell'infanzia	105	0	0

Descrizione figure professionali	
D.S. pro tempore	Maria Teresa Capone
DSGA	Rosanna Milli

Assistenti amministrativi a t.i	4
Collaboratori scolastici a t.i.i.	8
Collaboratori scolastici a t.d	2
Insegnanti titolari a t.i posto comune	53
Insegnanti titolari a t.i specialisti inglese	2
Insegnanti sostegno a t.i.	3
Insegnanti sostegno a t.d.	3
Insegnanti RC a t.i.	2
Insegnanti RC a t.d.	2
Assistenti ad personam dipendenti ASL	1

L'azione educativa e didattica dell'Istituto, nel corso dell'anno finanziario 2014 mesi, è stata ispirata ai seguenti principi, che hanno permesso di consolidare l'autonomia istituzionale:

↓ differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno e supportare i percorsi educativo-didattici, affinché a tutti/e gli/le alunni/e sia garantita la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità (cfr ad es. il progetto Atlante e il progetto "Aree a rischio")

↓ valorizzare le risorse presenti sul territorio (rapporto con enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato) allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale (cfr. ad es. intese con l'Amministrazione comunale, con Associazioni di volontariato, rete tra scuole, adesione alla rete del "Veliero parlante" ecc.)

L'obiettivo complessivo è stato rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative e il rapporto costante fra insegnanti, famiglie e territorio;
- la collaborazione di tutto il personale nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- l'attenzione al tema della continuità e della diversità e l'attivazione di percorsi interculturali;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come una operazione finalizzata alla correzione dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni;
- la flessibilità organizzativa;
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale;

\*\*\*

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	485.584,85	Programmazione definitiva	454.486,02	<i>Disp. fin. da programmare</i> 31.098,83
Accertamenti competenza	396.912,82	Impegni competenza	392.727,24	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 4.185,58
Riscossioni residui	342.370,07 7.739,38	Pagamenti residui	264.242,18 0,00	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 85.867,27
Somme rimaste da riscuotere	54.542,75	Somme rimaste da pagare	128.485,06	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -73.942,31
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	54.542,75	Totale residui passivi	128.485,06	<i>Sbilancio residui (b)</i> -73.942,31
			Saldo cassa iniziale (c)	80.932,65
			<i>(a+b+c)</i>	<b>92.857,61</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2014

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	88.672,03	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	283.724,62	283.724,62	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	5.938,35	5.938,35	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	88.240,26	88.240,26	100,00%
Contributi da Privati	15.838,10	15.838,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	3.171,49	3.171,49	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>485.584,85</b>	<b>396.912,82</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>396.912,82</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 € 38.264,07  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 38.264,07

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -  
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 50.407,96  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 50.407,96

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -  
Annotazioni:

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

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

Previsione iniziale € 95.614,21  
 Variazioni in corso d'anno € 188.110,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	2.187,74	assegnazioni fondi per la realizzazione offerta formativa, ai sensi DM 821 dell'11-10-2013 (nota MIUR n. 2516 del 21-3-2014)
13/10/2014	3	C	5.570,27	finanziamento contratti pulizia periodo aprile - giugno 2014 (saldo)
13/10/2014	3	C	44.492,43	finanziamento periodo sett. dicembre 2014 - dotazione ordinaria e contratti pulizia (nota MIUR n. 7077 del 25/09/2014)
16/12/2014	4	C	126.457,41	finanziamento "Scuole Belle" - plesso centrale
16/12/2014	4	C	1.104,40	finanziamento amm.vo e did. (nota MIUR prot. n. 18234 del 15/12/2014-DDG 42-43-44-45/2014-DM n.351 art.2 del 21/05/2014)
16/12/2014	4	C	236,43	note MIUR n. 18658 e n. 18660 del 19/12/2014- contributo per spese a favore degli alunni portatori di handicap - a.s. 2013 (DDG 239,240,241,242 del 3 dic. 2014)
16/12/2014	4	C	6.034,09	assegnazione fondi (DDG 285,286,287,288,289,290,291,292,293,294,295,296 /2014 (nota MIUR n. 18780 del 22/12/2014)
30/12/2015	5	F	2.027,64	fattura n. 1405416 del 18/03/2014 (integrazione fatture canone servizio di pulizia - ID SIGEF 1201 - Lotto 11 - mesi di genn.e febb. 2014)

Previsione definitiva € 283.724,62  
 Somme accertate € 283.724,62  
 Riscosso € 275.426,46  
 Rimaste da riscuotere € 8.298,16 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) finanziamento funzionamento amm.vo did. € 15.352,25 - 03) finanziamento per spese di pulizia (ex LSU) € 266.184,63 - 04) finanziamento formazione e aggiornamento € 2.187,74

Annotazioni:

*Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.938,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	5.938,35	saldo progetto "Diritti a Scuola" - Avviso Regione Puglia n. 5/2011 (ex DD)

Previsione definitiva € 5.938,35  
 Somme accertate € 5.938,35  
 Riscosso € 5.938,35  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali***Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

Previsione iniziale € 69.999,12

Variazioni in corso d'anno € 13.460,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	14.999,99	Inserimento P.A. 2014 progetto PON E-1-FSER-2014-1181
17/06/2014	2	C	-1.163,98	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON C-1-FSE-2013-2183(P05) e PON F-1-FSE-2013-334(P06)
16/12/2014	4	C	-375,71	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON E-1-FSER-2014-1181(P09)

Previsione definitiva € 83.459,42  
 Somme accertate € 83.459,42  
 Riscosso € 37.214,83  
 Rimaste da riscuotere € 46.244,59 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) finanziamento F.S.E. € 68.835,14 - 02) finanziamento F.E.S.R. € 14.624,28

Annotazioni:

**Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.469,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	1.717,73	contributo del comune di Surbo per le spese sostenute dall'ex D.D. negli anni 2011 e 2012
16/12/2014	4	C	752,00	contributo del Comune di Surbo per assistenza scolastica (richiesta prot. n. 1796 del 30/04/2014)

Previsione definitiva € 2.469,73  
 Somme accertate € 2.469,73  
 Riscosso € 2.469,73  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.311,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/10/2014	3	C	2.199,05	contributo da parte dell'I.C. "Falcone" di Copertino per l'acquisto del Kit LIM, (Progetto L.I.M. Rete Territoriale Lecce1)
16/12/2014	4	C	112,06	contributo prog. in rete "Indicazioni naz. per il curriculum"

Previsione definitiva € 2.311,11  
 Somme accertate € 2.311,11  
 Riscosso € 2.311,11  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) Istituto Comprensivo "Falcone" Copertino € 2.199,05 - 03) Istituto Comprensivo Polo 1 - Veglie € 112,06

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 1.700,00  
 Variazioni in corso d'anno € 14.038,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	-50,00	variazione in meno progetto P07 - Scuola Inf. Inglese € - 50,00 per minore contributo volontario famiglie
24/03/2014	1	C	-50,00	variazione in meno progetto P08 - Scuola Inf. Psicomotricità € - 50,00 per minore contributo volontario famiglie
24/03/2014	1	C	1.670,50	contributo volontario famiglie per viaggio di istruzione al Teatro Koreja € 286,50, per progetto Orto, Raccolto... € 534,00, per progetto Fiabe Popolari € 450,00, viaggio a Maglie (Museo) € 400,00
24/03/2014	1	C	380,00	contributo volontario famiglie per viaggio di istruzione a Maglie - Cioccolateria - classi quinte
17/06/2014	2	C	3.209,60	contributo volontario famiglie per i viaggi di istruzione a Kalòs-Caprarica di Lecce (classi quarte), a Castellana-Alberobello (classi quinte), a Copertino (il veliero...), a Veglie (Masseria Porcara)
13/10/2014	3	C	1.600,00	progetto P10 "Attività extrascuola del sabato"
16/12/2014	4	C	4.035,00	contributo per assicurazione a.s. 2014/2015
16/12/2014	4	C	268,00	contributo per attività extrascolastiche del sabato - saldo mese di ottobre 2014
16/12/2014	4	C	2.115,00	contributo per attività extrascolastiche del sabato - mesi di nov. dic. 2014
16/12/2014	4	C	860,00	contributo famiglie per visita di istruzione a Lizzano - classi terze

Previsione definitiva € 15.738,10  
 Somme accertate € 15.738,10  
 Riscosso € 15.738,10  
 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 € 57,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	57,18	interessi maturati sul conto di T.U. al 31/12/2013 (somme fruttifere) € 57,18; somme restituite dalla banca MPS, erroneamente versate con mand. n. 54, pari a € 33,00.

Previsione definitiva € 57,18  
 Somme accertate € 57,18  
 Riscosso € 57,18  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -  
 Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.114,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	33,00	interessi maturati sul conto di T.U. al 31/12/2013 (somme fruttifere) € 57,18; somme restituite dalla banca MPS, erroneamente versate con mand. n. 54, pari a € 33,00.
24/03/2014	1	C	445,00	entrate per cialde caffè distributori automatici (vedi contratto prot.n. 34/B15 del 7/1/2014)
17/06/2014	2	C	494,98	somme incassate per le cialde di caffè dei distributori automatici, di cui al contratto prot. n. 34/B15 del 7/01/2014
17/06/2014	2	C	115,40	storno AC01- COMPENSO NETTO PERS. ATA - PON F1 NON ACCREDITATO PER ERRONEE COORDINATE C.C.P.
13/10/2014	3	C	694,98	somme incassate per le cialde di caffè dei distributori automatici, di cui al contratto prot. n. 34/B15 del 7/01/2014
13/10/2014	3	C	1.034,00	contributo per il progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2013/2014
13/10/2014	3	C	26,95	storno (BB)- COMPENSO NETTO COORD.CONSIGLI CLASSE-MOD.2-MAND.N.260.1MO - PON F1, NON ACCREDITATO PER ERRONEE COORDINATE
16/12/2014	4	C	270,00	contributo per cialde caffè

Previsione definitiva € 3.114,31  
 Somme accertate € 3.114,31  
 Riscosso € 3.114,31  
 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	350.083,04	296.011,66	84,46%
Progetti	103.808,34	96.715,58	93,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	594,64	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>454.486,02</b>	<b>392.727,24</b>	
Avanzo di competenza		<b>4.185,58</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>396.912,82</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 € 113.614,21

Variazioni in corso d'anno € 181.983,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	2/3	717,73	contributo del comune di Surbo per le spese sostenute dall'ex D.D. negli anni 2011 -2012
24/03/2014	1	C	4/1	445,00	entrate per cialde caffè distributori automatici (vedi contratto prot.n. 34/B15 del 7/1/2014)
17/06/2014	2	C	4/1	3.422,10	saldo progetto "Diritti a Scuola" - Avviso Regione Puglia n. 5/2011 (ex DD)
17/06/2014	2	C	4/1	494,98	somme incassate per le cialde di caffè dei distributori automatici, di cui al contratto prot. n. 34/B15 del 7/01/2014
13/10/2014	3	C	3/10	5.570,27	finanziamento contratti pulizia periodo aprile - giugno 2014 (saldo)
13/10/2014	3	C	3/10	41.883,09	finanziamento periodo sett. dicembre 2014 - dotazione ordinaria e contratti pulizia (nota MIUR n. 7077 del 25/09/2014)
13/10/2014	3	C	4/1	694,98	somme incassate per le cialde di caffè dei distributori automatici, di cui al contratto prot. n. 34/B15 del 7/01/2014
16/12/2014	4	C	3/10	126.457,41	finanziamento "Scuole Belle" - plesso centrale
16/12/2014	4	C	4/1	270,00	contributo per cialde caffè
31/12/2014	5	F	3/10	2.027,64	fattura n. 1405416 del 18/03/2014 (integrazione fatture canone servizio di pulizia - ID SIGEF 1201 - Lotto 11 - mesi di genn.e febb. 2014)

Previsione definitiva	€	295.597,41	
Somme impegnate	€	272.862,15	
Pagato	€	144.377,09	
Rimasto da pagare	€	128.485,06	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	294.879,68	
Residua disponibilità finanz	€	<b>22.017,53</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	18.823,68
Variazioni in corso d'anno	€	11.245,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	2/3	90,18	interessi maturati sul conto di T.U. al 31/12/2013 (somme fruttifere) € 57,18; somme restituite dalla banca MPS, erroneamente versate con mand. n. 54, pari a € 33,00.
24/03/2014	1	C	2/3	1.000,00	contributo del comune di Surbo per le spese sostenute dall'ex D.D. negli anni 2011 -2012
24/03/2014	1	C	3/13	1.670,50	contributo volontario famiglie per viaggio di istruzione al Teatro Koreja € 286,50, per progetto Orto, Raccolto... € 534,00, per progetto Fiabe Popolari € 450,00, viaggio a Maglie (Museo) € 400,00
24/03/2014	1	C	3/13	380,00	contributo volontario famiglie per viaggio di istruzione a Maglie - Cioccolateria - classi quinte
17/06/2014	2	C	3/13	3.209,60	contributo volontario famiglie per i viaggi di istruzione a Kalòs-Caprarica di Lecce (classi quarte), a Castellana-Alberobello (classi quinte), a Copertino (il veliero...), a Veglie (Masseria Porcara)
16/12/2014	4	C	3/12	4.035,00	contributo per assicurazione a.s. 2014/2015
16/12/2014	4	C	3/13	860,00	contributo famiglie per visita di istruzione a Lizzano - classi terze

Previsione definitiva	€	30.068,96	
Somme impegnate	€	16.883,46	
Pagato	€	16.883,46	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.688,96	
Residua disponibilità finanz	€	<b>11.805,50</b>	



Annotazioni:

### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 17.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.146,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2014	3	C	1/6	953,00	contributo per il progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2013/2014
13/10/2014	3	C	1/11	81,00	contributo per il progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2013/2014
16/12/2014	4	C	1/10	112,06	contributo prog. in rete "Indicazioni naz. per il curricolo"

Previsione definitiva € 18.146,06  
Somme impegnate € 2.998,46  
Pagato € 2.998,46  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.146,06  
Residua disponibilità finanz € **15.147,60**

Annotazioni:

### Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 2.071,56  
Variazioni in corso d'anno € 4.199,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	6/3	2.000,00	saldo progetto "Diritti a Scuola" - Avviso Regione Puglia n. 5/2011 (ex DD)
13/10/2014	3	C	6/3	2.199,05	contributo da parte dell'I.C. "Falcone" di Copertino per l'acquisto del Kit LIM (Progetto L.I.M. Rete Territoriale Lecce1)

Previsione definitiva € 6.270,61  
Somme impegnate € 3.267,59  
Pagato € 3.267,59  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.270,61  
Residua disponibilità finanz € **3.003,02**

Annotazioni:

### Progetti - P01 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale € 3.700,02  
Variazioni in corso d'anno € 2.187,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	3/5	2.187,74	assegnazioni fondi per la realizzazione offerta formativa, ai sensi DM 821 dell'11-10-2013 (nota MIUR n. 2516 del 21-3-2014)

Previsione definitiva € 5.887,76  
Somme impegnate € 250,00

Pagato	€	250,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.887,76	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>5.637,76</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P02 - Sportivissimo

Sportivissimo

Previsione iniziale	€	1.730,52
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014		E	1/5	1.085,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	1/10	-1.000,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	1/11	354,80	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	2/3	-439,80	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09

Previsione definitiva	€	1.730,52	
Somme impegnate	€	1.439,80	
Pagato	€	1.439,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.730,52	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>290,72</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P03 - sostegno linguistico agli alunni extracomunitari

sostegno linguistico agli alunni extracomunitari

Previsione iniziale	€	1.191,80
Variazioni in corso d'anno	€	516,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	1/10	-1.191,80	saldo progetto "Diritti a Scuola" - Avviso Regione Puglia n. 5/2011 (ex DD)
17/06/2014	2	C	3/2	1.708,05	saldo progetto "Diritti a Scuola" - Avviso Regione Puglia n. 5/2011 (ex DD)

Previsione definitiva	€	1.708,05	
Somme impegnate	€	1.250,01	
Pagato	€	1.250,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.708,05	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>458,04</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P04 - Progetto "Atlante"

sostegno all'attività didattica ed educativa

Previsione iniziale	€	1.197,24
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.197,24	
Somme impegnate	€	491,00	
Pagato	€	491,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.197,24	
Residua disponibilità finanz	€	<b>706,24</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P05 - PON C-1-FSE-2013-2183

Progetto PON C-1-FSE-2013-2183

Previsione iniziale	€	17.410,70
Variazioni in corso d'anno	€	-90,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	2/3	-90,06	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON C-1-FSE-2013-2183(P05) e PON F-1-FSE-2013-334(P06)
30/06/2014		E	1/5	2.975,79	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	1/6	-1.667,03	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	1/9	-2.000,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	1/11	1.305,36	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	2/3	-361,47	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/2	-5.250,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/5	4.839,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/7	158,35	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09

Previsione definitiva	€	17.320,64	
Somme impegnate	€	17.320,64	
Pagato	€	17.320,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.320,64	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P06 - PON F-1-FSE-2013-334

Progetto PON F-1-FSE-2013-334

Previsione iniziale	€	52.588,42
Variazioni in corso d'anno	€	-931,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	1/5	-285,67	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON C-1-FSE-2013-2183(P05) e PON F-1-FSE-2013-334(P06)
17/06/2014	2	C	1/6	115,40	storno AC01- COMPENSO NETTO PERS. ATA - PON F1 NON ACCREDITATO PER ERRONEE COORDINATE C.C.P.
17/06/2014	2	C	1/10	-1,47	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON C-1-FSE-2013-2183(P05) e PON F-1-FSE-2013-334(P06)
17/06/2014	2	C	3/9	-786,78	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON C-1-FSE-2013-2183(P05) e PON F-1-FSE-2013-334(P06)
13/10/2014	3	C	1/5	26,95	storno (BB)- COMPENSO NETTO COORD.CONSIGLI CLASSE-MOD.2-MAND.N.260.1MO - PON F1, NON ACCREDITATO PER ERRONEE COORDINATE

Previsione definitiva	€	51.656,85	
Somme impegnate	€	51.656,85	
Pagato	€	51.656,85	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 51.656,85  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

**Progetti - P07 - Scuola Infanzia: INGLESE**

Scuola Infanzia : INGLESE

Previsione iniziale € 2.900,00  
 Variazioni in corso d'anno € -50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	2/3	-50,00	variazione in meno progetto P07 - Scuola Inf. Inglese € - 50,00 per minore contributo volontario famiglie
30/06/2014		E	2/3	-198,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/5	-100,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/7	298,00	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09

Previsione definitiva € 2.850,00  
 Somme impegnate € 2.850,00  
 Pagato € 2.850,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.850,00  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

**Progetti - P08 - Scuola Infanzia: PSICOMOTRICITÀ**

Scuola Infanzia: PSICOMOTRICITÀ

Previsione iniziale € 2.900,00  
 Variazioni in corso d'anno € -50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/03/2014	1	C	2/3	-50,00	variazione in meno progetto P08 - Scuola Inf. Psicomotricità € - 50,00 per minore contributo volontario famiglie
30/06/2014		E	2/3	-143,32	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/5	-99,98	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09
30/06/2014		E	3/7	243,30	sistemazione contabile A01-P05-P07-P08-P02-P09

Previsione definitiva € 2.850,00  
 Somme impegnate € 2.850,00  
 Pagato € 2.850,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.850,00  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

**Progetti - P09 - PON E-1-FESR-2014-1181**

PON E-1-FESR-2014-1181

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 14.624,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2014	2	C	6/3	14.999,99	Inserimento P.A. 2014 progetto PON E-1-FESR-2014-1181
16/12/2014	4	C	1/6	86,13	sistemazione contabile P09

16/12/2014	4	C	1/11	7,32	sistemazione contabile P09
16/12/2014	4	C	3/1	140,18	sistemazione contabile P09
16/12/2014	4	C	3/10	233,65	sistemazione contabile P09
16/12/2014	4	C	6/3	-375,71	variazione in meno per adeguamento finanziamenti MIUR a spese effettivamente sostenute PON E-1-FESR-2014-1181(P09)
16/12/2014	4	C	6/3	-467,28	sistemazione contabile P09

Previsione definitiva	€	14.624,28	
Somme impegnate	€	14.624,28	
Pagato	€	14.624,28	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.624,28	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

#### Progetti - P10 - Progetto "Attività extrascuola del sabato"

Progetto "Attività extrascuola del sabato"

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.983,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2014	3	C	4/1	1.600,00	progetto P10 "Attività extrascuola del sabato"
16/12/2014	4	C	4/1	268,00	contributo per attività extrascolastiche del sabato - saldo mese di ottobre 2014
16/12/2014	4	C	4/1	2.115,00	contributo per attività extrascolastiche del sabato - mesi di nov. dic. 2014

Previsione definitiva	€	3.983,00	
Somme impegnate	€	3.983,00	
Pagato	€	3.983,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.983,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	80.932,65
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	342.370,07	
b) in conto residui	€	7.739,38	
		<b>Totale</b>	€ 350.109,45
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	264.242,18	
d) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 264.242,18
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	166.799,92
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	54.542,75	
- Residui passivi	€	128.485,06	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	92.857,61

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	130.497,15	18.710,50	149.207,65
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	130.497,15	18.710,50	149.207,65
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	7.739,38	46.803,37	54.542,75
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	80.932,65	85.867,27	166.799,92
Totale disponibilità	88.672,03	132.670,64	221.342,67
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	219.169,18	151.381,14	370.550,32
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	128.485,06	128.485,06
Totale Debiti	0,00	128.485,06	128.485,06
<b>Consistenza patrimoniale</b>	219.169,18	22.896,08	242.065,26
<b>TOTALE PASSIVO</b>	219.169,18	151.381,14	370.550,32
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	7.739,38	0,00	7.739,38	7.739,38	0,00	54.542,75	54.542,75
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.485,06	128.485,06

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	48.433,37	12,40%
02	Beni di consumo	10.962,70	2,81%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	304.430,64	77,40%
04	Altre spese	11.475,94	2,94%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	17.424,59	4,46%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	392.727,24	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 03/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 43 del 15/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{287.635,33}{394.885,18} = \mathbf{0,73}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{107.249,85}{394.885,18} = \mathbf{0,27}$$

#### 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.



$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{394.885,18}{394.885,18} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.515,11}{394.885,18} = \mathbf{0,13}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.739,38}{7.739,38} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{52.515,11}{402.624,56} = \mathbf{0,13}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{113.599,04}{390.699,60} = \mathbf{0,29}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{270.834,51}{390.699,60} = \mathbf{0,69}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{126.457,42}{390.699,60} = \mathbf{0,32}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

#### **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)

Totale residui passivi a fine anno	=	126.457,42	
Totale impegni + Residui passivi	=	390.699,60	= <b>0,32</b>

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	390.699,60	
Numero alunni	=	793	= <b>492,69</b>

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	=	270.834,51	
Numero alunni	=	793	= <b>341,53</b>

## CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dalla Dirigente Scolastica mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dalla D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Il Programma per l'esercizio finanziario 2014 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F.

La Dirigente scolastica, pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con risorse molto limitate riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie all'impegno e alla motivazione di tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica; tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal POF; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono.



**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**  
f.to Prof. <sup>ssa</sup> Maria Teresa CAPONE