



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE
 ISTITUTO COMPRENSIVO DANTE ALIGHIERI MACERATA
 VIA GIULIOZZI 10
 62100 MACERATA (MC)
 Codice Fiscale: 93068480438 Codice Meccanografico: MCIC833006

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.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 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2013 con delibera n. 2 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	282.146,43	Programmazione definitiva	257.918,02	<i>Disp. Fin. Da programmare</i> 24.228,41
Accertamenti	196.345,97	Impegni	175.643,44	<i>Avanzo di competenza</i> 20.702,53
competenza	179.940,29	competenza	165.642,55	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	10.229,49	Pagamenti	166.212,42	-141.685,19
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	16.405,68	Somme rimaste da pagare	10.000,89	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 6.404,79
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0	Residui non pagati anni precedenti	75.000,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	16.405,68	Totale residui passivi	85.000,89	<i>Sbilancio residui (b)</i> -68.595,21
			Saldo cassa iniziale (c)	316.825,70
				<i>(a+b+c)</i> 106.545,30

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La disponibilità finanziaria da programmare di €24.228,41 è così costituita:

Disponibilità da programmare all'inizio dell'esercizio PA 2013 €22.619,88

- Prelevamento € 1.035,00 delibera del Consiglio di Istituto del 28-6-2013;
- Prelevamento € 1.228,50 delibera del Consiglio di Istituto del 29-11-2013;
- + Finanziamento MIUR per la formazione prot.2099 del 3-4-2013 €4.473,53 accertamento del 29-4-2013;
- + Quota corso di ginnastica €6,50 maggiore accertamento dell'11-5-2013;
- Minore accertamento del 27-6-2013 quote adulti frequentanti il corso di ginnastica €608,00.

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	85.800,46	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	30.583,10	30.583,10	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	8.494,90	8.494,90	100,00%
Contributi da privati	157.113,72	157.113,72	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	154,25	154,25	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	282.146,43	196.345,97	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		196.345,97	

(*) 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	€	29.640,26
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	29.640,26

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	56.160,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	56.160,20

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	8.002,67
Variazioni in corso d'anno	€	10.302,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30-04-2013		6	1.881,39	Miur prot.1567 del 12-3-2013 spese visite fiscali
30-04-2013		6	4.473,53	Miur prot.2099 del 3-4-2013 offerta formativa
29-11-2013		4	3.948,00	Miur funzionamento amm.vo e didattico 4/12 2013

Previsione definitiva	€	18.305,59
Somme accertate	€	18.305,59
Riscosso	€	18.305,59
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 12.277,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30-04-2013		6	4.462,00	Miur UST MC prot.8067 formazione docenti CTI
30-04-2013		6	2.236,63	Miur per istruzione domiciliare a.s.2011-2012
29-11-2013		4	535,08	Miur finanziamento attrezzature e sussidi alunni H
29-11-2013		4	2.043,80	UST MC assegnazione finanziaria CTI
29-11-2013		4	3.000,00	USR Marche Finanz.indicazioni naz.li primo ciclo

Previsione definitiva € 12.277,51
Somme accertate € 12.277,51
Riscosso € 8.742,43
Rimaste da riscuotere € 3.535,08 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.463,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29-11-2013		4	7.463,60	Comune Macerata funzioni miste 2012-2013

Previsione definitiva € 7.463,60
Somme accertate € 7.463,60
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 7.463,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 300,00
Variazioni in corso d'anno € 731,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30-04-2013		6	58,80	I.I.S. "Panzini" Rimborso spese concorso "I paesaggi della vita quotidiana"
29-11-2013		4	72,50	Università di Camerino Rimborso esami di iscrizione certificazione Cambridge
29-11-2013		4	200,00	Panathlon Club Macerata Premio "Fair Play" 2013
29-11-2013		4	400,00	Università MC Convenzione Tirocinio TFA 2011-2012

Previsione definitiva € 1.031,30
Somme accertate € 1.031,30
Riscosso € 1.031,30
Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 14.751,50
Variazioni in corso d'anno € 125.566,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28-06-2013		2	37.400,00	Alunni soggiorno-studio a Ilfracombe Regno Unito
28-06-2013		2	16.660,00	Alunni soggiorno estivo a Innsbruck
28-06-2013		2	60,00	Alunni quota corso preparatorio esame KET 2
28-06-2013		2	3.117,50	Alunni quota esami KET 2 LINGUA INGLESE
28-06-2013		2	900,00	Alunni quota esami DELF LINGUA FRANCESE
28-06-2013		2	255,00	Alunni quota esami FIT 1 LINGUA TEDESCA
28-06-2013		2	855,00	Alunni quota esami FIT 2 LINGUA TEDESCA
28-06-2013		2	2.224,00	Alunni contributo volontario 2012-2013
28-06-2013		2	1.380,00	Alunni visite e viaggi di istruzione 2012-2013
28-06-2013		2	348,00	Alunni progetto Giochi di Italiano 2012-2013
28-06-2013		2	-15,00	Alunni minore accertamento per lettorato francese
28-06-2013		2	80,00	Alunni progetto "Ricreando" 2012-2013
28-06-2013		2	146,00	Alunni quota corso preparatorio FIT 1
28-06-2013		2	559,50	Alunni quota esami PET lingua inglese
28-06-2013		2	-165,00	Alunni minore accertamento corso preparatorio DELF 2 LINGUA FRANCESE
28-06-2013		2	4.809,00	Alunni visite e viaggi di istruzione 2012-2013
29-11-2013		4	262,00	Alunni visite guidate 2012-2013
29-11-2013		4	16.915,00	Alunni classi 3° sc.secondaria viaggio a Roma
29-11-2013		4	640,00	Alunni classi 1° sc.secondaria visita a Camerino
29-11-2013		4	7.419,00	Alunni quote per lettorato e certificazioni 2013-2014
29-11-2013		4	90,00	Alunni progetto "Ricreando" 2013-2014
29-11-2013		4	516,00	Alunni progetto "Giochi d'Autunno" 2013-2014
29-11-2013		4	25.350,50	Alunni contributo volontario + assicurazione 2013-2014
29-11-2013		4	127,00	Alunni quota lettorato inglese
29-11-2013		4	1.080,00	Alunni contributo volontario
29-11-2013		4	1.092,00	Alunni quota lettorato francese
29-11-2013		4	935,00	Alunni corso preparatorio certificazione DELF
29-11-2013		4	240,00	Alunni corso preparatorio certificazione KET
29-11-2013		4	2.031,00	Alunni corso preparatorio certificazione FIT
29-11-2013		4	165,00	Alunni progetto frutta a scuola
29-11-2013		4	90,00	Alunni Progetto in rete visita all'Ist.Agrario Macerata

Previsione definitiva	€	140.318,00	
Somme accertate	€	140.318,00	
Riscosso	€	139.488,00	
Rimaste da riscuotere	€	830,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.403,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29-11-2013		4	820,00	Ditta Liomatic contributo distributori automatici
29-11-2013		4	550,02	Ditta Liomatic contributo distributori automatici
29-11-2013		4	456,00	Società Le Lanterne convenzione palestra
29-11-2013		4	2.850,00	Società ASD convenzione palestra
29-11-2013		4	608,00	Società T.K.F.A. convenzione palestra
29-11-2013		4	498,00	Società AVIS convenzione palestra
29-11-2013		4	621,00	Società VIS convenzione palestra

Previsione definitiva	€	6.403,02	
Somme accertate	€	6.403,02	
Riscosso	€	2.986,02	
Rimaste da riscuotere	€	3.417,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	8.806,20
---------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 1.586,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28-06-2013		2	-608,00	Adulti corso di ginnastica minore accertamento
28-06-2013		2	6,50	Premio assicurazione
28-06-2013		2	-200,00	Premio concorso Fair Play minore accertamento
29-11-2013		2	348,00	Adulti corso di ginnastica
29-11-2013		2	691,00	Prof.ssa Onori restituzione anticipo non utilizzato
29-11-2013		2	299,00	Personale scolastico assicurazione a.s.2013-2014
29-11-2013		2	1.050,00	Apofruit 2012-2013

Previsione definitiva € 10.392,70
 Somme accertate € 10.392,70
 Riscosso € 9.232,70
 Rimaste da riscuotere € 1.160,00(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 20,76
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30-04-2013		6	0,01	Competenze sul c/c tesoreria Banca Marche

Previsione definitiva € 20,77
 Somme accertate € 20,77
 Riscosso € 20,77
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 133,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30-04-2013		6	39,27	Bonifici stornati per estinzione conto beneficiari
30-04-2013		6	30,38	Saldo attivo per estinzione conto postale 10086627
29-11-2013		4	63,83	Rincasso bonifico stornato per estinzione conto

Previsione definitiva € 133,48
 Somme accertate € 133,48
 Riscosso € 133,48
 Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	72.429,31	42.854,52	59,17%
Progetti	185.088,58	132.788,92	71,74%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	400,13	0,00	-
Totale spese	257.918,02	175.643,44	
Avanzo di competenza		20.702,53	
Totale a pareggio		196.345,97	

(*) 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

Previsione iniziale € 25.504,41
 Variazioni in corso d'anno € 24.357,30

Data	N. Delibera	IMPORTO	Tipo Conto	Descrizione
30/04/2013	6	1.881,39	3-2-3	Spese per visite fiscali
30/04/2013	6	30,38	4-1-1	Estinzione ccpn.10086627
30/04/2013	6	0,01	4-1-1	Competenze sul conto di tesoreria
28/06/2013	2	6,50	3-12-0	Premio assicurazione operatori scolastici
29/11/2013	4	3.948,00	2-1-2 2-3-10	Dotazione ordinaria MIUR settembre-dicembre 2013
29/11/2013	4	1.370,02	2-1-2 3-7-1	Ditta Liomatic contributo distributori automatici
29/11/2013	4	299,00	3-12-4	Premio assicurazione operatori scolastici
29/11/2013	4	7.228,00	3-12-4	Premio assicurazione alunni
29/11/2013	4	5.680,00	3-7-4 2-3-5 2-3-9	Contributo alunni a.s.2013-2014
29/11/2013	4	456,00	2-3-10	Convenzione utilizzo palestra Società "Le Lanterne"
29/11/2013	4	2.850,00	2-3-10	Convenzione utilizzo palestra Società ASD ginnastica
29/11/2013	4	608,00	2-3-10	Convenzione utilizzo palestra Società TKFA

Previsione definitiva € 49.861,71
 Somme impegnate € 28.784,44
 Pagato € 24.450,38
 Rimasto da pagare € 4.334,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
 Residua disponibilità finanzia € 21.077,27

Dettaglio spese= Beni di consumo: Ditta Ciemme snc €152,91; Casa Ed.Leardini 1.404,08; Ditta Cibiemme srl €6.463,85; AXIOS Italia srl €756,25; Ditta Eurocarta srl €1.586,59; Euroedizioni Torino srl €420,00; Tecnodid srl €285,00; Ditta Computer One soc.cop.€658,85; Casa Ed.Spaggiari Spa €77,87 Minute spese €152,31. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: Ing.Sparvoli Michele €817,96; S.O.S. Accoramboni Franco €3.447,16; Benacquista Assicurazioni €7.501,00; Keypass srl €205,70; Casa Ed.Leardini €1.207,80; Axios Italia srl €762,50 Minute spese €2,00. Altre spese: Poste Italiane €941,20; Banca Marche Spa €54,68; Rimborso spese missione revisori dei conti €205,83 Minute spese 13,40; Beni d'investimento €14,00 minute spese. Oneri finanziari: Banca delle Marche servizio di tesoreria €1.653,50. Fondo minute spese del DSGA € 500,00 partita di giro.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 12.413,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.185,17

Data	N. Delibera	IMPORTO	Tipo Conto	Descrizione
30/04/2013	6	58,80	3-4-3	Rimborso spese cerimonia "I paesaggi della vita quotidiana"
28/06/2013	2	2.092,37	2-1-2 2-3-1 2-3-7 2-3-10 3-2-3 3-4-1 3-6-2 3-6-99 3-10-6	Maggiore accertamento contributo volontario famiglie alunni a.s.2012-2013
28/06/2013	2	348,00	2-3-9	Contributo alunni "Giochi di Italiano"
28/06/2013	2	80,00	2-3-8	Contributo alunni progetto "Ricreando"

28/06/2013	2	-200,00	2-3-8	Minore accertamento premio concorso "Fair Play"
29/11/2013	4	90,00	2-3-8 3-8-2 4-1-1	Contributo alunni progetto "Ricreando" a.s.2013-2014
29/11/2013	4	516,00	2-3-8 4-3-1	Contributo alunni progetto "Giochi d'autunno" a.s.2013-2014
29/11/2013	4	200,00	2-3-9	Premio Fair Play

Previsione definitiva	€	15.598,17
Somme impegnate	€	8.940,03
Pagato	€	8.940,03
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	6.658,14

Dettaglio spese= Beni di consumo: Ditta Ciemme snc €8,01; Ditta Centroscuola €2.247,75; Libreria Cavour di Del Monte €260,15; Ditta Nuova Soima srl €204,66; Nuova Maceratese Sementi €99,07; Eurocarta srl €118,76; Flaminia Pubblicità srl €254,10; Giunti Editori Spa €91,50; Montironi Ufficio €79,86; Video Ciak snc €200,07; Italcarta €479,16; Ditta Cingolani Simone €470,69 Minute spese €641,77. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: S.O.S. Accoramboni €1.917,93; Cronache Maceratesi €100,01; Lan System €245,40; Medico Cirillo Mauro €451,81; Medico Tatangelo Giuseppina €150,00; Montironi Ufficio €212,96; Ditta Tartarelli Mario €105,00; Computer Live soc.coop.€77,28; Rimborso spese visita guidata €58,80 Minute spese €199,29. Altre spese: Università Bocconi di Milano €258,00; Minute spese €8,00.

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	200,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.703,53

Data	N. Delibera	IMPORTO	Tipo Conto	Descrizione
30/04/2013	6	2.236,63	1-5 1-11	MIUR Istruzione domiciliare a.s.2011-2012
30/04/2013	6	39,27	1-5-1	Accredito per Storno bonifici estinzione conto
28/06/2013	2	45,13	1-11-4	Maggiore accertamento contributo alunni 2012-2013
28/06/2013	2	1.035,00	1-6 1-11	Prelevamento da Z01 progetto Apofruit
29/11/2013	4	1.119,00	1-10 1-11	Contributi società sportive per utilizzo palestra scuola secondaria 1° grado
29/11/2013	4	1.228,50	1-6 1-11	Prelevamento da Z01 contributi società sportive utilizzo palestra

Previsione definitiva	€	5.903,53
Somme impegnate	€	4.650,05
Pagato	€	4.650,05
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	1.253,48

Dettaglio spese= Personale: Inail premio personale LSU €245,13; Compensi attività di insegnamento istruzione domiciliare €2.231,15; Compenso docenti per ore eccedenti €39,27; Compensi al personale ausiliario per "Frutta a scuola" €995,25; Compenso al personale ausiliario per pulizia palestra a carico delle società sportive €1.139,25.

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	1.065,90
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.065,90
Somme impegnate	€	480,00
Pagato	€	480,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	585,90

Dettaglio spese= Filmar service snc acquisto lavatrice per scuole infanzia e primaria F.Ili Cervi €480,00.

Progetti - P01 - PROGETTO INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE

Previsione iniziale € 6.107,25
 Variazioni in corso d'anno € 8.000,00

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
29/11/2013	4	8.000,00	2-3-9 6-3-11	Contributo alunni a.s.2013-2014

Previsione definitiva € 14.107,25
 Somme impegnate € 3.636,05
 Pagato € 3.636,05
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
 Residua disponibilità finanz € 10.471,20

Dettaglio spese= Beni di investimento: Ditta MF srl contropiastre murali per LIM €344,85; Ditta Meeting srl LIM e videoproiettore scuola primaria IV Novembre €1.736,35; Ditta Meeting srl LIM e Videoproiettore scuola primaria F.lli Cervi €1.554,85.

Progetti - P02 - PROGETTO ATTIVITA' DIDATTICHE SUPPORTO ALUNNI

Previsione iniziale € 5.546,26
 Variazioni in corso d'anno € 6.827,50

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
29/11/2013	4	5.522,50	2-3 3-2 3-4 3-6 3-7	Contributo volontario alunni a.s.2013-2014
29/11/2013	4	1.050,00	2-3	Apofruit 2012-2013
29/11/2013	4	165,00	2-3	Frutta nella scuola
29/11/2013	4	90,00	3-13	Progetto in rete Istituto tecnico Agrario MC

Previsione definitiva € 12.373,76
 Somme impegnate € 9.043,36
 Pagato € 7.512,87
 Rimasto da pagare € 1.530,49 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
 Residua disponibilità finanz € 3.330,40

Dettaglio Spese= Personale: Compenso docenti progetto l'Italiano per Amico" €1.046,04; Compenso docenti Laboratorio Larsa €464,46; Beni di consumo: Libreria Cavour €821,81; Ditta Eurocarta srl €929,75; Ditta Centroscuola €1.033,88 Nuova Soima €74,98 Ortenzi srl €212,99 Minute spese €835,55. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: Ditta Lan System €128,10; S.O.S Accoramboni Franco €451,40; Il Sentiero Servizi €142,18; Linea Ufficio di Marini €2.710,48; S.I.A.E. spettacolo di Natale €71,74; Università di Macerata spese di utilizzo locali per recita di Natale €120,00.

Progetti - P03 - PROGETTO COMUNE MACERATA

Previsione iniziale € 6.840,06
 Variazioni in corso d'anno € 7.463,60

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
29/11/2013	4	7.463,60	1-6 1-11	Contributo del Comune di Macerata per Funzioni miste a.s.2012-2013

Previsione definitiva € 14.303,66
 Somme impegnate € 7.463,05
 Pagato € 7.463,05
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 6.840,61

Dettaglio spese= Personale: Compensi al personale ausiliario per funzioni miste a.s.2012-2013 €7.463,05

Progetti – P04 - PROGETTO LINGUE STRANIERE NELLA REALTA' EUROPEA

Previsione iniziale € 18.741,09
 Variazioni in corso d'anno € 72.444,33

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
28/06/2013	2	37.400,00	3-13-1	Contributo alunni soggiorno studio a Ilfracombe Regno Unito
28/06/2013	2	16.660,00	3-13-1	Contributo alunni soggiorno studio a Innsbruck
28/06/2013	2	60,00	3-7-1	Quota alunno corso preparatorio esame Ket
28/06/2013	2	3.117,50	3-2-7	Quote alunni esami Ket 2° fascia
28/06/2013	2	900,00	3-2-7	Quote alunni certificazione francese Delf A2
28/06/2013	2	255,00	3-2-7	Quote alunni certificazione tedesco Fit1
28/06/2013	2	855,00	3-2-7	Quote alunni certificazione tedesco Fit2
28/06/2013	2	-15,00	2-2-2	Minore quote alunni lettorato madrelingua francese
28/06/2013	2	146,00	3-2-7	Quote corso preparatorio Fit1
28/06/2013	2	559,50	3-2-7	Quote alunni esami certificazione PET
28/06/2013	2	-165,00	2-2-2	Minore quote corso preparatorio DEL A2
29/11/2013	4	63,83	1-5-1	Reincasso bonifico stornato per estinzione conto
29/11/2013	4	72,50	3-2-7	UNI Camerino rimborso quota alunno assente per la certificazione KET2
29/11/2013	4	691,00	5-4	Restituzione somma anticipata per soggiorno-studio Ilfracombe
29/11/2013	4	7.419,00	1-10 1-11 2-3-8	Quote alunni per lettorato e certificazioni
29/11/2013	4	4.425,00	1-10 1-11	Quote alunni per lettorato e certificazioni

Previsione definitiva € 91.185,42
 Somme impegnate € 76.836,14
 Pagato € 72.699,80
 Rimasto da pagare € 4.136,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L uscite)
 Residua disponibilità finanz € 14.349,28

Dettaglio spese= Personale: Compenso per attività di lettorato di madrelingua inglese €5.650,79; Compenso per attività di lettorato madrelingua francese €1.854,77; Compenso corso preparatorio esami KET PET €2.133,87; Compenso corso preparatorio esami DELF €743,24; Compenso attività aggiuntive di non insegnamento €2.908,71. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: Compenso corso preparatorio esami FIT €1.711,50; UNI Camerino Esami certificazione Cambridge KET1 €1.812,50; UNI Camerino Certificazioni KET2 e PET €3.828,50; Alliance Francaise certificazione DELF €900,00; Goethe-Institut Italien certificazione FIT1 FIT2 €1.142,00; Soggiorno studio Ilfracombe €37.909,42; Soggiorno studio in Austria €15.774,50; Minute spese 30,00; Beni di consumo €436,34.

Progetti - P05 - PROGETTO QUALITA' DELL'INTEGRAZIONE DOCENTI E ATA

Previsione iniziale € 5.874,93
 Variazioni in corso d'anno € 7.040,88

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
30/04/2013	6	4.462,00	3-5-2	MIUR Ufficio VI MC attività di formazione docenti sostegno
29/11/2013	4	535,08	2-3-9	MIUR finanziamento per attrezzature e sussidi
29/11/2013	4	2.043,80	1-10 1-11	MIUR Ufficio VI MC finanziamento per il centro territoriale integrazione

Previsione definitiva € 12.915,81
 Somme impegnate € 2.442,19
 Pagato € 2.442,19
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 10.473,62

Dettaglio spese= Personale: Compenso docenti progetto "Sperimentare l'Handicap" €384,87; Compenso docenti per Commissioni H €2.057,32.

Progetti - P06 - PROGETTO VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 24.006,00

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
28/06/2013	2	1.380,00	3-13-1	Quote alunni per visite e viaggi di istruzione
28/06/2013	2	4.809,00	3-13-1	Quote alunni per visite e viaggi di istruzione
29/11/2013	4	262,00	3-13-1	Quote alunni per visite e viaggi di istruzione
29/11/2013	4	16.915,00	3-13-1	Quote alunni viaggio di istruzione a Roma classi 3° scuola secondaria
29/11/2013	4	640,00	3-13-1	Quote alunni visita guidata a Camerino classi 1° scuola secondaria

Previsione definitiva € 29.006,00
 Somme impegnate € 28.331,01
 Pagato € 28.331,01
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 674,99

Dettaglio spese= Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: Ditta Luciani Piernazarena Caldarola e Camerino marzo 2013 €470,00; Alcina snc visite guidate classi 1° secondaria Valle Del Fiastrone maggio 2013 €1.197,00; Europa Bus viaggio Fiastra e Bolognola aprile-maggio 2013 €1.500,00; Luciani Piernazarena Acqualagna e Gola del Furlo viaggi scuola secondaria aprile 2013 €550,00; Luciani Piernazarena viaggi scuole primarie €5.210,00; Contram visite guidate a Loreto maggio 2013 €800,00; SASP visite guidate a Caldarola €1.050,01; Roltur Viaggi viaggio istruzione a Roma classi 3° secondaria ottobre 2013 €16.670,00; Contram visita guidata a Camerino €640,00; Rimborso quote agli alunni assenti al viaggio di Roma ottobre 2013 €244,00.

Progetti – P07 PROGETTO EDUCAZIONE STRADALE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti – P08 PROGETTO EDUCAZIONE SCIENTIFICA

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 80,00

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
28/06/2013	2	80,00	3-2-7	Contributo volontario famiglie 2012-2013

Previsione definitiva € 2.080,00
 Somme impegnate € 2.080,00
 Pagato € 2.080,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Dettaglio spese= Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: Esperto esterno Giacomelli Damiano €2.080,00.

Progetti – P09 PROGETTO EDUCAZIONE ALLA CONVIVENZA CIVILE

Previsione iniziale € 1.177,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 1.177,08
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 1.177,08

Progetti – P10 PROGETTO QUALITA' DELLA FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Previsione iniziale € 1.554,10

Variazioni in corso d'anno € 3.400,00

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
29/11/2013	4	400,00	4-6	UNI MC Compenso per tirocinio TFA 2012-2013
29/11/2013	4	3.000,00	1-10 1-11	USR MARCHE finanziamento progetto in rete sperimentazione delle indicazioni nazionali

Previsione definitiva € 4.954,10
Somme impegnate € 58,00
Pagato € 58,00
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € 4.896,10

Dettaglio spese= Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi: Comando provinciale dei Vigili del Fuoco esame addetto antincendio €58,00.

Progetti – P11 PROGETTO ATTIVITA' PER ADULTI

Previsione iniziale € 2.637,50
Variazioni in corso d'anno € 348,00

Data	N. Delibera	Importo	Tipo Conto	Descrizione
29/11/2013	4	348,00	1-6 1-10 1-11	Maggiore accertamento quote adulti corso di ginnastica

Previsione definitiva € 2.985,50
Somme impegnate € 2.899,12
Pagato € 2.899,12
Rimasto da pagare € 0,00
Residua disponibilità finanz € 86,38

Dettaglio spese= Personale: Compenso per attività di insegnamento e per maggiore impegno corso di ginnastica per adulti €2.899,12.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		316.825,70
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	179.940,29	
b) in conto residui	€	10.229,49	
		Totale	€ 506.995,48
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	165.642,55	
d) in conto residui	€	166.212,42	
		Totale	€ 331.854,97
Fondo di cassa a fine esercizio	€		175.140,51
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	16.405,68	
- Residui passivi	€	85.000,89	
Avanzo di amministrazione a fine esercizio	€		106.545,30

Note relative alla situazione amministrativa:

L'avanzo di competenza dell'esercizio finanziario 2013 di €20.702,53 + l'avanzo di amministrazione al 31-12-2012 di €85.800,46 è pari ad €106.502,99. La differenza di €42,31 (€106.545,30-106.502,99) è dovuta alla radiazione dei residui nell'anno 2013 con delibera n.2 del Consiglio d Istituto del 28-6-2013: residui attivi radiati €3.792,62; residui passivi radiati €3.834,93.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	50.640,75	22.009,25	72.650,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	50.640,75	22.009,25	72.650,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	14.022,11	2.383,57	16.405,68
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide 316.825,70 diff.30,26ccp	316.855,96	-141.715,45	175.140,51
Totale disponibilità	330.878,07	-139.331,88	191.546,19
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	381.518,82	-117.322,63	264.196,19
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	245.047,35	-160.046,46	85.000,89
Totale Debiti	245.047,35	-160.046,46	85.000,89
Consistenza patrimoniale	136.471,47	42.723,83	179.195,30
TOTALE PASSIVO	381.518,82	-117.322,63	264.196,19
Note relative alla situazione patrimoniale: I beni iscritti in inventario hanno subito nell'anno 2013 un incremento pari a €22.009,25 come segue: € 1.357,20 per PC passati dall'ex scuola media "D.Alighieri" all'Istituto Comprensivo "D.Alighieri"; €16.522,00 per n.11 KIT LIM 78" acquistati dalla COBAT in seguito alla premiazione del concorso "Uso e riuso"; € 4.130,05 per acquisti in conto competenza anno 2013.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	14.022,11	-3792,62	10.229,49	10.229,49	0,00	16.405,68	16.405,68
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	245.047,35	-3.834,93	241.212,42	166.212,42	75.000,00	10.000,89	85.000,89

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 riportando 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	32.256,29	18,36%
02	BENI DI CONSUMO	21.458,56	12,22%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO DI BENI DI TERZI	114.663,93	65,28%
04	ALTRE SPESE	1.481,11	0,84%
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0	
06	BENI DI INVESTIMENTO	4.130,05	2,35%
07	ONERI FINANZIARI	1.653,50	0,95%
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0	
	Totale generale	175.643,44	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 122 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n.88 del 23-12-2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.583,10}{196.345,97} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{165.762,87}{196.345,97} = \mathbf{0,84}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{196.345,97}{196.345,97} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.405,68}{196.345,97} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{10.229,49}{10.229,49} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{16.405,68}{212.751,65} = \mathbf{0,08}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{141.728,95}{175.643,44} = \mathbf{0,80}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{28.784,44}{175.643,44} = \mathbf{0,16}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.000,89}{175.643,44} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{166.212,42}{241.212,42} = \mathbf{0,69}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{85.000,89}{416.855,86} = \mathbf{0,20}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{175.643,44}{1.210} = \mathbf{145,16}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{28.784,44}{1.210} = \mathbf{23,79}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO E IL DIRETTORE SGA DICHIARANO CHE NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.

IL DIRETTORE SGA
f.to SILVIA PRINCIPI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
f.to RITA EMILIOZZI