

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, predisposto da settembre a dicembre in quanto istituto di nuova costituzione, approvato dal Commissario ad acta il 05/12/2014 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Settembre 2014			0,00
	Competenza	22.556,30	
SOMME RISCOSE			
	Residui	0,00	
	Totale(1)	22.556,30	
	Competenza	6.640,94	
SOMME PAGATE			
	Residui	0,00	
	Totale(2)	6.640,94	
Differenza (1-2)			15.915,36
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014			15.915,36

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 ammonta a Euro 34.474,94 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	18.681,17	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
I Totale(1)		18.681,17	
	Esercizio Corrente	121,59	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
	I Totale(2)	121,59	
Differenza (1-2)			18.559,58
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014			15.915,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014			34.474,94

L'avanzo di Esercizio 2014 di Euro 34.474,94 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2014	41.237,47
SPESE EFFETTIVE E.F. 2014	6.762,53
AVANZO ESERCIZIO 2014	34.474,94

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.606,55
Previsione definitiva			1.606,55
Somme Riscosse			1.606,55
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
Previsione iniziale	7.668,18
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.668,18
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI	
Previsione iniziale	7.562,99
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.562,99
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - COMUNE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

--

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	3.450,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	3.450,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI	
Previsione iniziale	19.487,55
Somme Riscosse	19.487,55
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	845,00
Previsione definitiva			845,00
Somme Riscosse			845,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	617,20
Previsione definitiva			617,20
Somme Riscosse			617,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
41.237,47	41.237,47	22.556,30	18.681,17	0,00

Aggregato 02 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.606,55
Previsione definitiva			1.606,55
Somme Riscosse			1.606,55
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI

Previsione iniziale	7.668,18
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.668,18
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale	7.562,99
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	7.562,99
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	3.450,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	3.450,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI	
Previsione iniziale	19.487,55
Somme Riscosse	19.487,55
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	845,00
Previsione definitiva			845,00
Somme Riscosse			845,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - FAMIGLIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	617,20
Previsione definitiva			617,20
Somme Riscosse			617,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - INTERESSI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
41.237,47	41.237,47	22.556,30	18.681,17	0,00

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE			
Previsione iniziale			4.041,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	1.606,55
Previsione definitiva			5.647,94
Somme Pagate			792,92
Somme da pagare			0,00
Economie			4.855,02

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE			
Previsione iniziale			18.644,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	845,00
Previsione definitiva			19.489,63
Somme Pagate			5.848,02
Somme da pagare			121,59
Economie			13.520,02

Aggregato A voce 03 - SPESE DI PERSONALE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 04 - SPESE D'INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato A voce 05 - MANUTENZIONE EDIFICI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTO INTERCULTURA ACCOGLIENZA E ALFABETIZZAZIONE	
Previsione iniziale	9.137,45
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	9.137,45

Aggregato P voce 02 - PROGETTO PEZ COMUNE DI PRATO	
Previsione iniziale	2.450,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.450,00

Aggregato P voce 03 - OFFERTA FORMATIVA	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato P voce 04 - CORSI EXTRACURRICULARI			
Previsione iniziale			2.665,20
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2014	1	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI	617,20
Previsione definitiva			3.282,40
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.282,40

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	230,05
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	230,05

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
41.237,47	6.762,53	6.640,94	121,59	34.474,94

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2014

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 41.237,47

Indice di dipendenza finanziaria = _____ = _____ = 1,00

Totale Entrate 41.237,47
(tot colonna a - Entrate mod. H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 18.681,17

Incidenza residui attivi = _____ = _____ = 0,45

Accertamenti di competenza 41.237,47
(tot colonna b - Entrate mod. H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 121,59

Incidenza residui passivi = _____ = _____ = 0,02

Impegni di competenza 6.762,53
(tot colonna b - Spese mod. H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 0,00

Smaltimento residui attivi = _____ = _____ =

Residui attivi iniziali 0,00
(tot colonna f - Entrate mod. N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 0,00

Smaltimento residui passivi = _____ = _____ =

Residui passivi iniziali 0,00
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 6.640,94

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,98

Impegni comp. res. pass. iniz. 6.762,53
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 121,59

Indice accumulo dei residui
passivi = _____ = _____ = 0,02

Impegni comp. res. pass. iniz. 6.762,53
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	0,00	0,00	
02	BENI DI CONSUMO	18.335,45	1.096,53	5,98%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	22.171,97	5.666,00	25,55%
04	ALTRE SPESE	500,00	0,00	0,00%

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
05	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
06	BENI DI INVESTIMENTO	0,00	0,00	
07	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
08	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	230,05	0,00	0,00%
Totale generale		41.237,47	6.762,53	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2014 si evincono le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	18.681,17	18.681,17
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00		0,00
Disponibilità liquide	0,00	15.915,36	15.915,36
Totale disponibilità	0,00	34.596,53	34.596,53

Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	0,00	34.596,53	34.596,53
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	121,59	121,59
Totale Debiti	0,00	121,59	121,59
Consistenza patrimoniale	0,00	34.474,94	34.474,94
TOTALE PASSIVO	0,00	34.596,53	34.596,53

Si fa presente che il passaggio dei beni inventariali da parte dell'I.C. Mazzoni (che comprendeva l'ex CTP fino al 31 agosto 2014) al nuovo istituto CPIA, verrà effettuato entro l'anno 2015.

CONCLUSIONI

La relazione è stata sviluppata con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. In realtà il programma annuale di questo nuovo istituto è stato predisposto e approvato a dicembre 2014, visto le problematiche che ci sono state per l'attivazione dei nuovi CPIA. A tal proposito, quindi, la gestione amministrativa-contabile è stata molto limitata per poter dimostrare che le risorse disponibili sono state destinate e spese in coerenza con le previsioni del POF per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione, orientamento e dei progetti dell'Istituzione scolastica. In realtà i progetti sono stati portati avanti dal CTP(c/o I.C. Mazzoni) fino al 31/12/2014.

Per quanto sopra esposto si invita il Collegio dei Revisori dei Conti ad esprimere il parere di regolarità contabile ed il Commissario ad acta ad approvare il Conto Consuntivo 2014.

Data 16/03/2015
Prot. N. 1274/C14

IL DSGA
Anna Piccirillo

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Giuseppina Cappellini

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2014

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

Che nell'esercizio finanziario 2014 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Prato, lì 16/03/2015

IL Direttore S.G.A.

Anna Piccirillo

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Giuseppina Cappellini
