



*Ministero dell'Istruzione dell'Università e Ricerca*

**ISTITUTO COMPRENSIVO "Tommaso CORNELIO"**

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I Grado

Viale della Resistenza -87050 ROVITO (CS)

Tel. 0984433017-433890 Fax 09841593093 - CF 98043000789 CM CSIC85300P

Sito web [www.icrovito.gov.it](http://www.icrovito.gov.it) e-mail [csic85300p@istruzione.it](mailto:csic85300p@istruzione.it) e-mail certificata [csic85300p@pec.istruzione.it](mailto:csic85300p@pec.istruzione.it)

Prot. n. 867 C/14 del 11/03/2015

## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2014

Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico</li><li>➤ Relazione predisposta del DSGA</li><li>➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2014</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2014</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2014</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2014</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2014</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2014</li></ul>



## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2014

(ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1/02/2001)

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto, in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2014 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del DI 44/2001, e trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'e.f.2014, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2014 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

Nel corso dell'esercizio 2014 si è consolidata, la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole.

E' stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, staff di presidenza, collegio dei docenti, consigli di classe), è stata ribadita la necessità di razionalizzare e limitare il numero di iniziative extrascolastiche, che rischiano di non avere più adeguata copertura finanziaria. E' stato possibile, infatti, effettuare le visite guidate e i viaggi di istruzione grazie al contributo dei genitori degli alunni.

L'esercizio finanziario 2014 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

La formulazione del **Programma Annuale** organizzato per *attività e progetti* ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

Le scelte finanziarie sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo,);
- Sottolineare la pratica dell'individualizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento.
- Approfondire il concetto di eccellenza con attività mirate in campo informatico, linguistico, logico matematico, di educazione motoria, sportivo e di musica;
- Mantenere la qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali;
- Permettere la pratica generalizzata dalla scuola primaria alla terza classe della sec. 1° grado dell'informatica in laboratori moderni ed efficienti;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato) per un produttivo dare ed avere;
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'Offerta Formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

La disponibilità degli Enti Locali, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti assai incoraggianti.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

IL Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente da finanziamenti provenienti dal MIUR e dai FSE e FESR.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

Preliminarmente si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2014 è stato predisposto così come prescrive il D.I. n. 44/01 art. 18, che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 14/02/2014 delibera n. 13.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

ALLEGATI:

Mod. H – Conto finanziario  
 Mod. I – Rendiconto prog/att  
 Mod. J – Sit. Amm/va def.  
 Mod. K - Conto patrimonio  
 Mod. L – Elenco residui  
 Mod. M – Spese personale  
 Mod. N – Riepilogo spese

### DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

#### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	9	10	179	13	174	187	1	18,70

#### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2014

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=c-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	==	4	==	4	55	==	55	==	55	1	==	13,75
Seconde	==	4	==	4	60	==	59	==	59	==	1	14,50
Terze	==	4	==	4	66	==	66	==	66	3	==	16,50
Quarte	==	4	==	4	57	==	56	==	55	2	1	13,75
Quinte	==	4	==	4	45	==	45	==	45	2	==	11,25
Pluriclassi	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
<b>Totale</b>	==	20	==	20	283	==	281	==	281	8	2	==
Prime	==	4	==	4	73	==	73	==	73	3	==	18,25
Seconde	==	4	==	4	74	==	74	==	74	1	==	18,50
Terze	==	4	==	4	58	==	58	==	58	==	==	14,50
Pluriclassi	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
<b>Totale</b>	==	12	==	12	205	==	205	==	205	4	==	==

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2014**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>88</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>17</b>

N. 1 unità di personale ex 113



Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:

#### Attività

**(A01 – Funzionamento Amministrativo)** La somma di € 182.277,63 è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, per accertamenti sanitari in ottemperanza del D.Lgs 81 del 29/04/2008 (fino al 7 luglio 2014), per Canone spese di pulizia;

**(A02 – Funzionamento Didattico)** La somma di € 14.968,66 è stata impegnata per assicurazione alunni e personale, visite e viaggi d'istruzione, fitto fotocopiatore didattica;

#### Progetti

**(P101 - Legge 440/97 Autonomia Scolastica)** La somma di € 1.692,00 è stata impegnata per la realizzazione di: progetti per il miglioramento dell'offerta formativa;

**(P118 - PON C-1 FSE - 2013-839)** La somma di € 55.938,83 è stata impegnata per la realizzazione del progetto;

**(P119 - PON D-1 2013 - 306)** La somma di € 5.822,32 è stata impegnata per la realizzazione del progetto;

**(P121 - PON A-1 FESR04 POR CALABRIA-2012-2034 "Comunicare per crescere insieme")** La somma di € 74.694,54 è stata impegnata per la realizzazione del progetto.

#### Conclusioni:

Analizzando il Conto Consuntivo 2013 si evidenzia che il programma annuale ha raggiunto gli scopi prefissati e l'attività amministrativa si è ispirata ai principi fondamentali di economicità, efficacia ed efficienza e risponde ai sottoelencati requisiti:

**VERIDICITÀ:** rispecchia le reali condizioni finanziarie;

**PUBBLICITÀ:** il documento contabile è portato a conoscenza di chiunque ne abbia titolo;

**PAREGGIO:** le Entrate hanno pareggiato le Spese;

**UNIVERSALITÀ:** tutte le Entrate e tutte le Uscite appaiono in Bilancio;

**SPECIFICAZIONE:** strutturazione Consuntivo : tutte le Entrate e le Spese appaiono classificate in :

- Aggregato / Voce
- Tipo / Conto / Sottoconto

Il Dirigente Scolastico.  
(Prof.ssa Filomena LANZONE)



**Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2014**  
**Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2014, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **14/02/2014** con delibera n° **13**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2014 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

**AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato**

<b>Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria</b>				<i>Previsione iniziale</i>	72.880,45
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
25/03/2014	1010 del 25/03/2014	18 del 16/05/2014	ASSEGNAZIONE dm 821 ART. 1 COMMA 1 DEL 11/10/2013 "Incremento dell'offerta formativa"	1.887,83	
25/03/2014	1010 del 25/03/2014	18 del 16/05/2014	Integrazione assegnazione finanziaria ad integrazione del contratto in essere proroga al 31/03/2014	12.904,87	
25/09/2014	2665 del 25/09/2014	24 del 25/09/2014	DL n. 104 del 12/09/2013 - Progetto orientamento "acquisto di libri per comodato d'uso"; acquisto di servizi di mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili.	44.201,58	
27/10/2014	3269 del 27/10/2014	12 del 2/12/2014	nota prot. n. 7077 del 25/09/2014 con la quale è stata aggiornata la risorsa finanziaria per il periodo settembre dicembre 2014. Rendicontazione progetti	32.101,86	
22/12/2014	3900 del 22/12/2014	* 16 del 12/02/2015	Variazione finanziamenti comunicati e pervenuti oltre il 30 novembre 2014	23.241,43	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	187.218,02
				<i>Riscossi(b)</i>	166.042,88
				<i>Da riscuotere(c)</i>	21.175,14
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
* Annotazioni decreto ratificato al primo consiglio d'Istituto utile.					

<b>Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</b>				<i>Previsione iniziale</i>	= =
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
25/03/2014	1010 del 25/03/2014	18 del 16/05/2014	Progetto dispersione "COMUNICANDO"	16.882,52	
25/09/2014	2665 del 25/09/2014	24 del 25/09/2014	DL n. 104 del 12/09/2013- Progetto orientamento "acquisto di libri per comodato d'uso; acquisto di servizi di mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili.	1.000,08	
22/12/2014	3900 del 22/12/2014	* 16 del 12/02/2015	Variazione finanziamenti comunicati e pervenuti oltre il 30 novembre 2014	7.687,27	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	25.569,87
				<i>Riscossi(b)</i>	12.739,15
				<i>Da riscuotere(c)</i>	12.830,72= =
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
* Annotazioni decreto ratificato al primo consiglio d'Istituto utile.					

<b>Aggregato 04 voce 01 – Unione Europea</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	= =
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
09/04/2014	1181 del 09/04/2014	16 del 16/05/2014	PON A-1 FESR04_POR-CALABRIA-2013-2034	75.000,00	
27/10/2014	3269 del 27/10/2014	12 del 2/12/2014	nota prot. n. 7077 del 25/09/2014 con la quale è stata aggiornata la risorsa finanziaria per il periodo settembre dicembre 2014. Rendicontazione progetti	-305,46	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	74.694,54
				<i>Riscossi(b)</i>	= =
				<i>Da riscuotere (c)</i>	74.694,54
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
Annotazioni					

<b>Aggregato 05 voce 02 – Famiglie vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	15.000,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
30/06/2014	2032 del 30/06/2014	5 del 25/09/2014	Assestamento attività e progetti	-8.161,00	
27/10/2014	3269 del 27/10/2014	12 del 2/12/2014	Contributo famiglie a.s. 2014/15	4.653,50	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.492,50
				<i>Riscossi(b)</i>	11.492,50
				<i>Da riscuotere(c)</i>	= =
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	= =
Annotazioni					

Le entrate accertate ammontano a € 298.987,87 di cui € 190.287,47 riscosse e € 108.700,40 non riscosse al 31/12/2014 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2014.

Le uscite impegnate ammontano a € 335.393,98 di cui € 224.751,88 pagate e € 110.642,10 non pagate al 31/12/2014 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2014.

L'anticipazione al DSGA non è stata effettuata.

### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2014 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)
Avanzo di Amministrazione	€ 190.404,61	= =
Finanziamenti Statali	€ 212.787,89	€ 212.787,89
Finanziamenti da Regioni	= =	= =
Finanziamenti da Enti	€ 74.694,54	€ 74.694,54
Contributi da privati	€ 11.492,50	€ 11.492,50
Gestioni economiche	= =	= =
Altre entrate	€ 12,94	€ 12,94
Mutui	= =	= =

<b>Totale entrate</b>	<b>€ 489.392,48</b>	<b>€ 298.987,87</b>
Disavanzo di competenza		€ 36.406,11
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 335.393,98</b>

<b>SPESE</b>		
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)
Attività	€ 218.339,19	€ 197.246,29
Progetti	€ 172.941,51	€ 103.269,11
Gestioni economiche	==	==
Fondo di Riserva	€ 160,34	==
Disponibilità da programmare	€ 97.951,44	==
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 489.392,48</b>	<b>€ 335.393,98</b>
Avanzo di competenza		==
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 335.393,98</b>

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un disavanzo di competenza di **€ 36.406,11**.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Riscossi nel 2014	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 75.975,83	€ 26.630,97	€ 48.811,52	€ 108.700,40	€ 533,34	<b>€ 157.511,92</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2014	Pagati nel 2014	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 3.575,36	€ 3.575,36	==	€ 110.642,10	==	<b>€ 110.642,10</b>

Si specifica:

#### ELENCO RESIDUI ATTIVI

Anno prov	N.	Data	AV/S	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2013	16	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON C-1 - FSE - 2013 - 839	44.686,52
2013	17	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON D-1 - FSE - 2013 - 306	4.125,00
2014	5	24/04/2014	4/1/0	MIUR - PON A-1 FESR04_POR_CALABRIA 2012-2034	74.694,54
2014	7	24/04/2014	2/4/0	MIUR - Progetto dispersione scolastica "COMUNICANDO"	12.830,72
2014	24	23/12/2014	2/1/0	MIUR - Finanziamenti 2014 scorrimento graduatoria interventi di decoro	21.175,14
<b>TOTALI</b>					<b>157.511,92</b>

#### ELENCO RESIDUI PASSIVI

Anno prov.	Num	Data	Aggr. / Voce	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2014	139	03/10/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Servizio di pulizia settembre dicembre 2014	7.391,13
2014	141	03/10/2014	P 121	Calio' Informatica - Buono d'ordine n. 15 del 04/08/2014	34.878,58
2014	155	12/11/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Ordinativo n. 1695654 Scuole belle	45.115,25
2014	156	19/12/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Ordinativo n. 1821908 decoro delle scuole scorrimento graduatoria	21.175,14
2014	157	19/12/2014	A 1	UBI - BANCA CARIME - Spese tenuta conto anno 2014	976,00
2014	158	19/12/2014	A 1	PANTUSA ALESSIO - Servizio sito WEB	506,00
2014	159	19/12/2014	A 2	CURCIO VINCENZO - Manutenzione laboratori	600,00
<b>TOTALI</b>					<b>110.642,10</b>

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 106.050,00	€ 42.508,11	€ 148.558,11
Totale Disponibilità	€ 193.985,10	€ 70.198,66	€ 264.183,76
Totale dell'attivo	€ 300.035,10	€ 112.706,77	€ 412.741,87
Deficit Patrimoniale	==	==	==
Totale a pareggio	<b>€ 300.035,10</b>	<b>€ 112.706,77</b>	<b>€ 412.741,87</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	<b>€ 3.575,36</b>	<b>€ 107.066,74</b>	<b>€ 110.642,10</b>
Consistenza Patrimoniale	€ 296.459,74	€ 5.640,03	€ 302.099,77
Totale a pareggio	<b>€ 300.035,10</b>	<b>€ 112.706,77</b>	<b>€ 412.741,87</b>

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2014, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2014, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2014 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2014 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2015.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2014" a cura dei Revisori dei Conti.

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2014, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2014 di <b>€ 106.595,34</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 153.465,16</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2015.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2014 di <b>€ 36.406,11</b>

Dall'estratto del conto corrente postale n° 22783880 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2014 di **€ 76,50**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 106.595,34** + postali **€ 76,50** = **€ 106.671,84** =.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2014 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 311221 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>€ 118.004,14</b>
	Competenza esercizio 2014 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	



Riscossi	€ 190.287,47	€ 26.630,97	€ 216.918,44	
Pagati	€ 224.751,88	€ 3.575,36	€ 228.327,24	
Fondo di cassa				€ 106.595,34
Residui Attivi	€ 108.700,40	€ 48.811,52	€ 157.511,92	
Residui Passivi	€ 110.642,10	==	€ 110.642,10	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014				€ 153.465,16

## Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	==	4.324,56	176.772,74	1.180,33	==	==	==	==	196.792,99	182.277,63
A02	==	2.258,54	12.710,12	==	==	==	==	==	21.167,27	14.968,66
A03	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
A04	==	==	==	==	==	==	==	==	378,93	==
A05	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
PROGETTI Supporto Didattica	55.785,34	3.765,12	7.148,07	==	==	69.757,16	==	==	161.307,81	136.455,69
PROGETTI per arricchimento offerta formativa L.440/97	==	1.342,00	==	==	==	==	==	==	8.583,71	1.342,00
PROGETTI Formazione Personale	==	==	350,00	==	==	==	==	==	3.049,99	350,00
ALTRI PROGETTI	==	==	==	==	==	==	==	==	==	==
<b>TOTALE</b>	<b>55.785,34</b>	<b>11.690,22</b>	<b>196.980,93</b>	<b>1.180,33</b>	<b>==</b>	<b>69.757,16</b>	<b>==</b>	<b>==</b>	<b>391.280,70</b>	<b>335.393,98</b>

## Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI			
Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	55.785,34	16,64%
02	Beni di consumo	11.690,22	3,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	196.980,93	58,73%
04	Altre spese	1.180,33	0,35%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	==	
06	Beni d'investimento	69.757,16	20,80%
07	Oneri finanziari	==	
<b>Totale generale</b>		<b>335.393,98</b>	<b>100%</b>

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 previste 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.

## 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

Descrizione dell'indice	Valore	Risultato
<b>- INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Finanziamento dello Stato/Totale accertamenti	212.787,89/298.987,87	0,72
<b>- INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</b> Enti + Privati + Altre Entrate/Totale accertamenti	86.199,98/298.987,87	0,29
<b>- INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE</b> Totale accertamenti/Previsione definitiva	298.987,87/489.392,48	0,61
<b>- INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Accertamenti non riscossi/Totale accertamenti	108.700,40/298.987,87	0,37
<b>- INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Riscossioni residui attivi/Residui attivi	26.630,97/157.511,92	0,17
<b>- INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI</b> Totale residui attivi a fine anno/Totale accertamenti + Residui	157.511,92/456.499,79	0,35

### INDICI SULLE SPESE

Descrizione dell'indice	Valore	Risultato
<b>- INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE</b> Impegni A02 + Impegni Progetti/Totale Impegni	153.116,35/335.393,98	0,42
<b>- INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE</b> Impegni A01/Totale Impegni	182.277,63/335.393,98	0,55
<b>- INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Impegni pagati/Totale Impegni	224.751,88/335.393,98	0,67
<b>- INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI</b> Pagamenti residui passivi/Totale residui passivi	3.575,36/110.642,10	0,04
<b>- INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Totale residui passivi a fine anno/Totale impegni + Residui passivi	110.642,10/446.036,08	0,25
<b>- SPESA PRO-CAPITE PER L'ALUNNO</b> Totale impegni/Numero alunni	335.393,98/673	498,36
<b>- SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO</b> Totale impegni A01/Numero alunni	182.277,63/673	270,85

### TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014
Studenti	711	705	673
Classi	44	42	42
Docenti	90	90	90
ATA	17	16	16
<b>Autonomia finanziaria</b> Aggr: 04+05+06+07	94.277,09	103.350,89	86.199,98
<b>Autonomia impositiva</b> Contributi alunni	18.369,00	21.288,40	11.492,50
<b>Indebitamento</b> Aggr: 08 – Mutui	==	==	==
<b>Trasferimenti dello Stato</b> Aggr: 02+03	316.437,68	204.396,04	212.787,89
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b> Trend delle entrate complessive	706.889,44	493.899,08	489.392,48

<b>Spese per attività</b> A01+A02+A03+A04	276.254,91	228.506,80	218.339,19
<b>Spese per progetti</b> P01+P02+...P0n	97.968,27	68.742,79	172.941,51
<b>Spese per gestioni economiche</b> Aggr: G01+G02+G03+G04	==	==	==
<b>TOTALE DELLE SPESE</b> Trend delle spese complessive	374.223,18	397.968,01	391.441,04

In merito a tali indicatori si osserva:

- L'indice di "*autonomia finanziaria*" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- L'indice di "*autonomia impositiva*" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio.
- L'indice di "*indebitamento*" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- L'indice di "*Trasferimenti dello Stato*" evidenzia il peso erariale dell'istituzione scolastica.
- L'indice di "*Spese per attività*" evidenzia il totale dei costi fissi.
- L'indice di "*Spese per progetti*" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2014, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2014;
- che il fondo minute spese non è stato attivato;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2014 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2014 della gestione del Programma Annuale 2014 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2014, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto



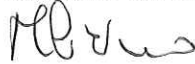
## Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2014

I sottoscritti, dirigente scolastico Filomena Lanzone e il direttore dei servizi generali ed amministrativi Mariarosaria Cirino di quest'istituzione scolastica,

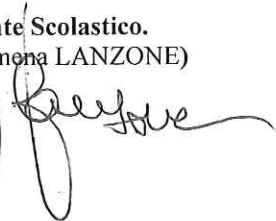
**dichiarano:**

- che nell'esercizio finanziario 2014 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- cha questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

**Il Direttore SS.GG.AA.**  
(Dott.ssa Mariarosaria CIRINO)



**Il Dirigente Scolastico.**  
(Prof.ssa Filomena LANZONE)



# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto IC ROVITO di ROVITO, l'anno 2015 il giorno 10, del mese di giugno, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso ROVITO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	MASTROLORENZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GREGORIO	MERCURIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S. Filomena Lanzone e il DSGA Mariarosa Cirino

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2014 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1° febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa*
4. *Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti*
5. *Regolare chiusura del fondo minute spese*
6. *Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione*
7. *Rispetto vincolo destinazione finanziamenti*
8. *Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva*
9. *Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili*
10. *Coerenza nella compilazione del modello H*

#### Situazione Residui (Mod. L)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili*
2. *Riaccertamento dei residui*
3. *Coerenza nella compilazione del modello L*

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. *Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali*
2. *Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario*
3. *Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi*
4. *Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12*
5. *Corretta indicazione consistenze iniziali*
6. *Coerenza nella compilazione del modello K*

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. *Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate*



2. *Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12*
3. *Coerenza nella compilazione del modello J*

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
1	9	10	179	13	174	187	1	18,70

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2014/2015 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni frequentanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (t/d)
Prime		4		4	55		55		55	1	0	13,75
Seconde		4		4	60		59		59		1	14,75
Terze		4		4	66		66		66	3	0	16,50
Quarte		4		4	57		56		56	2	1	14,00
Quinte		4		4	45		45		45	2	0	11,25
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>281</b>	<b>0</b>	<b>281</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>14,05</b>
Prime		4		4	73		73		73	3	0	18,25
Seconde		4		4	74		74		74	1	0	18,50
Terze		4		4	58		58		58		0	14,50
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>0</b>	<b>205</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>17,08</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	70
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	88
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

Si rilevano, altresì, n. 5. unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66. N.1 unità personale ex art.113

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2014 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 190.404,61		
Finanziamenti Statali	€ 212.787,89	€ 212.787,89	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 74.694,54	€ 74.694,54	1,00
Contributi da privati	€ 11.492,50	€ 11.492,50	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 12,94	€ 12,94	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 489.392,48	€ 298.987,87	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 36.406,11	0,00
Totale a pareggio	€ 489.392,48	€ 335.393,98	

#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 218.339,19	€ 197.246,29	0,91
Progetti	€ 172.941,51	€ 138.147,69	0,80
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 160,34		
Disponibilita' da programmare	€ 97.951,44		
Totale Spese	€ 489.392,48	€ 335.393,98	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 489.392,48	€ 335.393,98	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2014 presenta un disavanzo di competenza di € 36.406,11.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 69,00% di quelle programmate.

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2014	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 75.975,83	€ 26.630,97	€ 49.344,86	€ 108.700,40	€ 533,34	€ 157.511,92
	Iniziali al 1/1/2014	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2014	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 3.575,36	€ 3.575,36	€ 0,00	€ 110.642,10	€ 0,00	€ 110.642,10

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 141.101,05 e pagati residui passivi per euro 105.767,87

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 302.099,77. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 106.050,00	€ 42.508,11	€ 148.558,11
Totale Disponibilità	€ 193.985,10	€ 70.198,66	€ 264.183,76
Totale dell'attivo	€ 300.035,10	€ 112.706,77	€ 412.741,87
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 300.035,10	€ 112.706,77	€ 412.741,87
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 3.575,36	€ 107.066,74	€ 110.642,10
Consistenza Patrimoniale	€ 296.459,74	€ 5.640,03	€ 302.099,77
Totale a pareggio	€ 300.035,10	€ 112.706,77	€ 412.741,87

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 118.004,14
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2014		
Riscossioni	€ 26.630,97	€ 190.287,47	€ 216.918,44	
Pagamenti	€ 3.575,36	€ 224.751,88	€ 228.327,24	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 106.595,34
Residui Attivi	€ 48.811,52	€ 108.700,40		€ 157.511,92
Residui Passivi	€ 0,00	€ 110.642,10		€ 110.642,10
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 153.465,16

Il Fondo cassa al 31/12/2014 riportato nel modello J è pari a 106.595,34 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.



### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 4.324,56	€ 176.772,74	€ 1.180,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 196.792,99	€ 182.277,63	92,63%
A02	€ 0,00	€ 2.258,54	€ 12.710,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.167,27	€ 14.968,66	70,72%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 378,93	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 55.785,34	€ 3.765,12	€ 7.148,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.757,16	€ 0,00	€ 161.307,81	€ 136.455,69	84,60%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 0,00	€ 0,00	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.049,99	€ 350,00	11,48%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 1.342,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.583,71	€ 1.342,00	15,64%
TOTALE	€ 55.785,34	€ 11.690,22	€ 196.980,93	€ 1.180,33	€ 0,00	€ 69.757,16	€ 0,00	€ 391.280,70	€ 335.393,98	85,72%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	16,64%	3,49%	58,74%	0,36%	0,00%	20,80%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 85,72%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso dimpiego delle risorse ad essi destinate è pari al 79,89%.

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Si raccomanda l'I.S. di adottare ogni misura idonea a facilitare la conservazione e la gestione della documentazione a supporto dei progetti che vengono eseguiti in conformità del POF.

A campione sono stati controllati 2 progetti: P101-Legge 440/97 autonomia scolastica- di € 1.692,00; P121- Comunicare per crescere insieme- di € 74.694,54. esito del controllo regolare.

I revisori hanno proceduto al riscontro del modello M- prospetto delle spese per il personale.

Risultano regolarmente versate le ritenute IRPEF, addizionale regionale e comunale nonché i contributi a carico dei dipendenti ed oneri a carico dell'Amministrazione.

Per quanto concerne la ricognizione dei debiti contratti dalle pubbliche amministrazioni (commi 4-7 del DL n.35/2013), la circolare MEF n.15/2015, il comma 4-bis, prevede che le amministrazioni debentrici debbano comunicare l'elenco completo dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre di ogni anno e in essere alla data della comunicazione, con l'indicazione dei dati identificativi del creditore. La comunicazione dei debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2014, che non risultano estinti alla data della comunicazione stessa (residui passivi non pagati entro il 30/04/2015)- in adempimento a quanto prescritto dall'art. 7, comma 4-bis del DL 35/2013 - viene assolta dall'immissione nella Piattaforma per la Certificazione dei Crediti delle fatture riferite a tali debiti e dalla relativa comunicazione di scadenza. La comunicazione è stata fatta in data: 16/04/2015 La Comunicazione di assenza di posizioni debitorie n. 113355900000020, con riferimento ai debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2014.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*

- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2014 da parte del Consiglio di Istituto dell'IC ROVITO

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2015 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MASTROLORENZO ANNA

MERCURIO GREGORIO



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is 'Anna Mastrolorenzo' and the bottom signature is 'Mercurio'.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE AL 31/12/2014  
Esercizio finanziario 2014

ENTRATE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
Aggr.	Voce	alla data	accertate	riscosse	da riscuotere
		a	b	c	d = b - c
<b>01</b>	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>190.404,61</b>			
	01 Non vincolato	97.136,32			
	02 Vincolato	93.268,29			
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>212.787,89</b>	<b>212.787,89</b>	<b>178.782,03</b>	<b>34.005,86</b>
	01 Dotazione ordinaria	187.218,02	187.218,02	166.042,88	21.175,14
	02 Dotazione perequativa				
	03 Altri finanziamenti non vincolati				
	04 Altri finanziamenti vincolati	25.569,87	25.569,87	12.739,15	12.830,72
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS				
<b>03</b>	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>				
	01 Dotazione ordinaria				
	02 Dotazione perequativa				
	03 Altri finanziamenti non vincolati				
	04 Altri finanziamenti vincolati				
<b>04</b>	<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>74.694,54</b>	<b>74.694,54</b>		<b>74.694,54</b>
	01 Unione Europea	74.694,54	74.694,54		74.694,54
	02 Provincia non vincolati				
	03 Provincia vincolati				
	04 Comune non vincolati				
	05 Comune vincolati				
	06 Altre istituzioni				
<b>05</b>	<b>Contributi da Privati</b>	<b>11.492,50</b>	<b>11.492,50</b>	<b>11.492,50</b>	
	01 Famiglie non vincolati				
	02 Famiglie vincolati	11.492,50	11.492,50	11.492,50	
	03 Altri non vincolati				
	04 Altri vincolati				
<b>06</b>	<b>Proventi da gestioni economiche</b>				
	01 Azienda agraria				
	02 Azienda speciale				
	03 Attività per conto terzi				
	04 Attività convittuale				
<b>07</b>	<b>Altre Entrate</b>	<b>12,94</b>	<b>12,94</b>	<b>12,94</b>	
<b>08</b>	<b>Mutui</b>				
<b>Totale entrate</b>		<b>489.392,48</b>	<b>298.987,87</b>	<b>190.287,47</b>	<b>108.700,40</b>



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA**  
**ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO**

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

**ATTUAZIONE PROGRAMMA ANNUALE AL 31/12/2014**  
 Esercizio finanziario 2014

Aggr.	SPESE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste
	Voce		alla data	impegnate	pagate	da pagare
			a	b	c	d = b - c
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>218.339,19</b>	<b>197.246,29</b>	<b>121.482,77</b>	<b>75.763,52</b>
	01	Funzionamento amministrativo generale	196.792,99	182.277,63	107.114,11	75.163,52
	02	Funzionamento didattico generale	21.167,27	14.968,66	14.368,66	600,00
	03	Spese di personale				
	04	Spese d'investimento	378,93			
	05	Manutenzione edifici				
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>172.941,51</b>	<b>138.147,69</b>	<b>103.269,11</b>	<b>34.878,58</b>
	36	INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE				
	97	PON OBIETTIVO C 1 FSE - 2009 - 241				
	98	PON - OBIETTIVO F 1 -FSE - 2009 - 50				
	101	Legge 440/97 Autonomia scolastica	11.633,70	1.692,00	1.692,00	
	102	PON FESR - A-1 - 2008 - 67				
	103	PON FESR - B-1.A - 2008 - 68				
	104	PON Ob. F 1 FSE - 2010 - 153				
	105	PON Ob. C 1 FSE - 2010 - 961				
	106	Aree a forte processo immigratorio "UNIVERSO DEL MONDO"				
	108	L.R. 27/85 - Apprendiamo insieme				
	110	PON Ob. F-1 2011-6				
	113	FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 315931				
	114	FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 311130				
	115	FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 309154				
	116	FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 313249				
	117	POR "CALABRIA JONES" 2012.I2.088				
	118	PON C-1 - FSE - 2013 - 839	63.837,89	55.938,83	55.938,83	
	119	PON D-1 - FSE - 2013 - 306	5.892,86	5.822,32	5.822,32	
	120	Progetto Dispersione "COMUNICANDO"	16.882,52			
	121	PON A-1 FESR04_POR_CALABRIA-2012-2034 "Comunicare per crescere insieme"	74.694,54	74.694,54	39.815,96	34.878,58
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>				
	01	Azienda agraria				
	02	Azienda speciale				
	03	Attività per conto terzi				
	04	Attività convittuale				
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>160,34</b>			
	98	Fondo di riserva	160,34			
		<b>Totale spese</b>	<b>391.441,04</b>	<b>335.393,98</b>	<b>224.751,88</b>	<b>110.642,10</b>
<b>Z</b>	<b>Z01</b>	<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>391.441,04</b>			
		<b>Totale a pareggio</b>	<b>391.441,04</b>	<b>335.393,98</b>	<b>224.751,88</b>	<b>110.642,10</b>







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

Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2014

Aggr.	SPESE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
	Voce		alla data	impegnate	pagate	da pagare	in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>		<b>Attività</b>	<b>218.339,19</b>	<b>197.246,29</b>	<b>121.482,77</b>	<b>75.763,52</b>	<b>21.092,90</b>
	01	Funzionamento amministrativo generale	196.792,99	182.277,63	107.114,11	75.163,52	14.515,36
	02	Funzionamento didattico generale	21.167,27	14.968,66	14.368,66	600,00	6.198,61
	03	Spese di personale					
	04	Spese d'investimento	378,93				378,93
	05	Manutenzione edifici					
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>172.941,51</b>	<b>138.147,69</b>	<b>103.269,11</b>	<b>34.878,58</b>	<b>34.793,82</b>
	36	INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE					
	97	PON OBIETTIVO C 1 FSE - 2009 - 241					
	98	PON - OBIETTIVO F 1 - FSE - 2009 - 50					
	101	Legge 440/97 Autonomia scolastica	11.633,70	1.692,00	1.692,00		9.941,70
	102	PON FESR - A-1 - 2008 - 67					
	103	PON FESR - B-1.A - 2008 - 68					
	104	PON Ob. F 1 FSE - 2010 - 153					
	105	PON Ob. C 1 FSE - 2010 - 961					
	106	Aree a forte processo immigratorio "UNIVERSO DEL MONDO"					
	108	L.R. 27/85 - Apprendiamo insieme					
	110	PON Ob. F-1 2011-6					
	113	FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 315931					
	114	FESR04_POR_CALABRIA-2011-2733 Ob. A-1 ID 311130					
	115	FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 309154					
	116	FESR04_POR_CALABRIA-2011-1771 Ob. B-1.A ID 313249					
	117	POR "CALABRIA JONES" 2012.I2.088					
	118	PON C-1 - FSE - 2013 - 839	63.837,89	55.938,83	55.938,83		7.899,06
	119	PON D-1 - FSE - 2013 - 306	5.892,86	5.822,32	5.822,32		70,54
	120	Progetto Dispersione "COMUNICANDO"	16.882,52				16.882,52
	121	PON A-1 FESR04_POR_CALABRIA-2012-2034 "Comunicare per crescere insieme"	74.694,54	74.694,54	39.815,96	34.878,58	
<b>G</b>		<b>Gestioni economiche</b>					
	01	Azienda agraria					
	02	Azienda speciale					
	03	Attività per conto terzi					
	04	Attività convittuale					
<b>R</b>		<b>Fondo di riserva</b>	<b>160,34</b>				<b>160,34</b>
	98	Fondo di riserva	160,34				160,34



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

Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2014

ENTRATE		Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste	Differenza
Aggr.	Voce	alla data	accertate	riscosse	da riscuotere	in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>01</b>	<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>190.404,61</b>				<b>190.404,61</b>
	01 Non vincolato	97.136,32				97.136,32
	02 Vincolato	93.268,29				93.268,29
<b>02</b>	<b>Finanziamenti dello Stato</b>	<b>212.787,89</b>	<b>212.787,89</b>	<b>178.782,03</b>	<b>34.005,86</b>	
	01 Dotazione ordinaria	187.218,02	187.218,02	166.042,88	21.175,14	
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati	25.569,87	25.569,87	12.739,15	12.830,72	
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
<b>03</b>	<b>Finanziamenti dalla Regione</b>					
	01 Dotazione ordinaria					
	02 Dotazione perequativa					
	03 Altri finanziamenti non vincolati					
	04 Altri finanziamenti vincolati					
<b>04</b>	<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>74.694,54</b>	<b>74.694,54</b>		<b>74.694,54</b>	
	01 Unione Europea	74.694,54	74.694,54		74.694,54	
	02 Provincia non vincolati					
	03 Provincia vincolati					
	04 Comune non vincolati					
	05 Comune vincolati					
	06 Altre istituzioni					
<b>05</b>	<b>Contributi da Privati</b>	<b>11.492,50</b>	<b>11.492,50</b>	<b>11.492,50</b>		
	01 Famiglie non vincolati					
	02 Famiglie vincolati	11.492,50	11.492,50	11.492,50		
	03 Altri non vincolati					
	04 Altri vincolati					
<b>06</b>	<b>Proventi da gestioni economiche</b>					
	01 Azienda agraria					
	02 Azienda speciale					
	03 Attività per conto terzi					
	04 Attività convittuale					
<b>07</b>	<b>Altre Entrate</b>	<b>12,94</b>	<b>12,94</b>	<b>12,94</b>		
<b>08</b>	<b>Mutui</b>					
	<b>Totale entrate</b>	<b>489.392,48</b>	<b>298.987,87</b>	<b>190.287,47</b>	<b>108.700,40</b>	<b>190.404,61</b>
	Disavanzo di competenza		<b>36.406,11</b>			
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>335.393,98</b>			



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
 Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
 ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO  
 Esercizio finanziario 2014

SPESE		Programmazione alla data	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
	<b>Totale spese</b>	<b>391.441,04</b>	<b>335.393,98</b>	<b>224.751,88</b>	<b>110.642,10</b>	<b>56.047,06</b>
	Avanzo di competenza		<b>0,00</b>			
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>335.393,98</b>			

Predisposto dal DSGA il 11/03/2015

Proposto dalla Giunta Esecutiva il 12/06/2015

Approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/06/2015



IL DIRETTORE S.G.A.

Mariarosaria CIRINO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO / PRESIDENTE DELLA G.E.

Filomena LANZONE

IL SEGRETARIO DEL  
CONSIGLIO D'ISTITUTO

Maria Patrizia Risotto

IL PRESIDENTE DEL  
CONSIGLIO D'ISTITUTO

Mario SCARPELLI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2014

Esercizio finanziario 2014

## A) Conto di cassa

1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	Euro		<b>118.004,14</b>	
	di cui (*) Euro		0,00	
2 - Ammontare delle somme riscosse:				
a) in conto competenza	Euro	190.287,47		
	di cui (*) Euro	0,00		
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	Euro	26.630,97		
	di cui (*) Euro	0,00		
3	<b>Totale</b>	Euro	<b>334.922,58</b>	(1+2)
	di cui (*) Euro		0,00	
4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
a) in conto competenza	Euro	224.751,88		
	di cui (*) Euro	0,00		
b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	Euro	3.575,36		
	di cui (*) Euro	0,00		
5 - Fondo di cassa	Euro		<b>106.595,34</b>	(3-4)
	di cui (*) Euro		0,00	

## B) Avanzo (o disavanzo) complessivo

Residui presunti risultanti alla data:

dell'esercizio	Euro	108.700,40		
6 - Attivi				
degli anni precedenti	Euro	48.811,52	Euro	<b>157.511,92</b>
dell'esercizio	Euro	110.642,10		
7 - Passivi				
degli anni precedenti	Euro	0,00	Euro	<b>110.642,10</b>
8 -	Differenza		Euro	<b>46.869,82</b> (6-7)
9 - Avanzo (o disavanzo) complessivo			Euro	<b>153.465,16</b> (5+8)

## C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

10 - Entrate effettive accertate alla data	Euro	<b>298.987,87</b>		
11 - Spese effettive impegnate alla data	Euro	<b>335.393,98</b>		
12 - Avanzo (o disavanzo) di esercizio alla data	Euro	<b>-36.406,11</b>		(10-11)

Data 14/05/2015

(\*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui al DM n. 93 del 1999

DIRETTORE S.G.A.  
Maria Rosaria CIRINO



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

Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

## CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2014

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
<b>A</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>A - 1</b>	<b>Immateriali</b>			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
A - 1 - 3	- Altre	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A - 2</b>	<b>Materiali</b>			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	40.550,17	51.764,54	92.314,71
A - 2 - 3	- Attrezzature	65.499,83	-9.256,43	56.243,40
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 6	- Altri beni	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>106.050,00</b>	<b>42.508,11</b>	<b>148.558,11</b>
<b>A - 3</b>	<b>Finanziarie</b>			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - a	- consorzi	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2	- Crediti :	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 3 - 2 - b	- verso altri	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>106.050,00</b>	<b>42.508,11</b>	<b>148.558,11</b>
<b>B</b>	<b>DISPONIBILITA'</b>			
<b>B - 1</b>	<b>Rimanenze</b>			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B - 2</b>	<b>Crediti (Residui attivi)</b>			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	75.442,49	82.069,43	157.511,92
B - 2 - 2	- Verso altri	533,34	-533,34	0,00
	<b>Totale</b>	<b>75.975,83</b>	<b>81.536,09</b>	<b>157.511,92</b>
<b>B - 3</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
B - 3 - 2	- Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B - 4</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	118.009,27	-11.337,43	106.671,84
	<b>Totale</b>	<b>118.009,27</b>	<b>-11.337,43</b>	<b>106.671,84</b>



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
C	Totale DISPONIBILITA'	193.985,10	70.198,66	264.183,76
	DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ATTIVO	300.035,10	112.706,77	412.741,87

Data 19/05/2015







Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

**CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO**

Esercizio finanziario 2014

CODICI	VOCI	Situazione al 01/01	Variazione	Situazione al 31/12
<b>A</b>	<b>DEBITI</b>			
<b>A - 1</b>	<b>A lun; termine</b>			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A - 2</b>	<b>Residui passivi</b>			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
A - 2 - 2	- Verso altri	3.575,36	107.066,74	110.642,10
	<b>Totale</b>	<b>3.575,36</b>	<b>107.066,74</b>	<b>110.642,10</b>
	<b>Totale DEBITI</b>	<b>3.575,36</b>	<b>107.066,74</b>	<b>110.642,10</b>
<b>B</b>	<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>296.459,74</b>	<b>5.640,03</b>	<b>302.099,77</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>300.035,10</b>	<b>112.706,77</b>	<b>412.741,87</b>

Data 19/05/2015



DIRETTORE S.G.A.  
Mariasaria CIRINO

Stampa Raggruppata per Inventario / Categoria

Inventario	Categoria	Sottocategoria	Conto del Patrimonio	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2014 (c)	Rivalutazione beni 2014 (d)	Variazioni e=(c+d)-a	Situazione definitiva f=a+e
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI	A-2-2	0,00	0,00	0,00	49.490,52	49.490,52	49.490,52
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	IMPIANTIE ATTREZZATURE	A-2-2	0,00	0,00	0,00	5.205,74	5.205,74	5.205,74
Totali :				0,00	0,00	0,00	54.696,26	54.696,26	54.696,26
BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' DIDATTICHE	A-2-2	40.190,97	0,00	37.618,44	0,00	- 2.572,53	37.618,44
BENI MOBILI	III MATERIALI	STRUMENTI MUSICALI	A-2-2	359,20	0,00	0,01	0,00	- 359,19	0,01
Totali :				40.550,17	0,00	37.618,45	0,00	- 2.931,72	37.618,45
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MOBILI E ARREDI PER UFFICI, PER ALLOGGI E PERTINEN	A-2-3	33.846,24	0,00	28.114,48	11.034,90	5.303,14	39.149,38
BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI PER UFFICIO	A-2-3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				33.846,24	0,00	28.114,48	11.034,90	5.303,14	39.149,38
BENI MOBILI	III MATERIALI	HARDWARE E SUPPORTI AUDIOVISIVI PER ATTIVITA' DIDATTICA	A-2-3	31.653,59	0,00	17.094,02	0,00	- 14.559,57	17.094,02
Totali :				31.653,59	0,00	17.094,02	0,00	- 14.559,57	17.094,02
LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	EX II MATERIALE BIBLIOGRAFICO	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	A-2-6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stampa Raggruppata per voce del Patrimonio

Conto del Patrimonio	Inventario	Categoria	Sottocategoria	Situazione iniziale (a)	Situazione scaricati (b)	Rivalutazione beni prima del 2014 (c)	Rivalutazione beni 2014 (d)	Variazioni e=(c+d)-a	Situazione definitiva f=a+e
A-2-2	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	49.490,52	49.490,52	49.490,52
A-2-2	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	IMPIANTI E ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	5.205,74	5.205,74	5.205,74
A-2-2	BENI MOBILI	III MATERIALI	IMPIANTI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' DIDATTICHE	40.190,97	0,00	37.618,44	0,00	- 2.572,53	37.618,44
A-2-2	BENI MOBILI	III MATERIALI	STRUMENTI MUSICALI	359,20	0,00	0,01	0,00	- 359,19	0,01
Totali :				40.550,17	0,00	37.618,45	54.696,26	51.764,54	92.314,71
A-2-3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MOBILI E ARREDI PER UFFICI, PER ALLOGGI E PERTINEN	33.846,24	0,00	28.114,48	11.034,90	5.303,14	39.149,38
A-2-3	BENI MOBILI	I DOTAZIONI	MACCHINARI PER UFFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A-2-3	BENI MOBILI	III MATERIALI	HARDWARE E SUPPORTI AUDIOVISIVI PER ATTIVITA' DIDATTICA	31.653,59	0,00	17.094,02	0,00	- 14.559,57	17.094,02
Totali :				65.499,83	0,00	45.208,50	11.034,90	- 9.256,43	56.243,40
A-2-6	LIBRI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	EX II MATERIALE BIBLIOGRAFICO	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali :				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

**ELENCO RESIDUI ATTIVI**

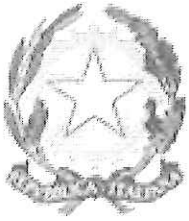
Esercizio Finanziario: 2014

Anno prov	N.	Data	A/V/S	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2013	16	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON C-1 - FSE - 2013 - 839	44.686,52
2013	17	10/09/2013	4/1/0	MIUR - PON D-1 - FSE - 2013 - 306	4.125,00
2014	5	24/04/2014	4/1/0	MIUR - PON A-1 FESR04_POR_CALABRIA 2012-2034	74.694,54
2014	7	24/04/2014	2/4/0	MIUR - Progetto dispersione scolastica "COMUNICANDO"	12.830,72
2014	24	23/12/2014	2/1/0	MIUR - Finanziamenti 2014 scorrimento graduatoria interventi di decoro	21.175,14
<b>TOTALI</b>					<b>157.511,92</b>

Data 14/05/2015



DIRETTORE S.G.A.  
Mariarosaria CIRINO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

**ELENCO RESIDUI PASSIVI**

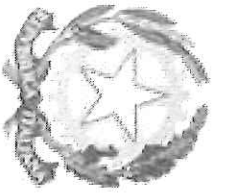
Esercizio Finanziario: 2014

Anno prov.	Num	Data	Aggr. / Voce	BENEFICIARIO - OGGETTO	IMPORTO
2014	139	03/10/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Servizio di pulizia settembre dicembre 2014	7.391,13
2014	141	03/10/2014	P 121	Calio' Informatica - Buono d'ordine n. 15 del 04/08/2014	34.878,58
2014	155	12/11/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Ordinativo n. 1695654 Scuole belle	45.115,25
2014	156	19/12/2014	A 1	TEAM SERVICE CONSORZIO - Ordinativo n. 1821908 decoro delle scuole scorrimento graduatoria	21.175,14
2014	157	19/12/2014	A 1	UBI - BANCA CARIME - Spese tenuta conto anno 2014	976,00
2014	158	19/12/2014	A 1	PANTUSA ALESSIO - Servizio sito WEB	506,00
2014	159	19/12/2014	A 2	CURCIO VINCENZO - Manutenzione laboratori	600,00
<b>TOTALI</b>					<b>110.642,10</b>

Data 14/05/2015



DIRETTORE S.G.A.  
Mariasaria CIRINO



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPrensivo I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

RIEPILOGO per AGGREGATO ENTRATA  
Esercizio finanziario 2014

Mod. N (art. 19)

Pag. 1

Aggr.	Voce	Descrizione	COMPETENZA					RESIDUI				
			Programma mazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze + o -	Iniziali	Aggiornati	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12
01		<b>Avanzo di amministrazione presunto</b>	190.404,61	0,00	0,00	0,00	190.404,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	97.136,32	0,00	0,00	0,00	97.136,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	93.268,29	0,00	0,00	0,00	93.268,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02		<b>Finanziamenti dello Stato</b>	212.787,89	212.787,89	178.782,03	34.005,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.005,86
	01	Dotazione ordinaria	187.218,02	187.218,02	166.042,88	21.175,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.175,14
	04	Altri finanziamenti vincolati	25.569,87	25.569,87	12.739,15	12.830,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.830,72
03		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	74.694,54	74.694,54	0,00	74.694,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.506,06
	01	Unione Europea	74.694,54	74.694,54	0,00	74.694,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.506,06
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Comune vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05		<b>Contributi da Privati</b>	11.492,50	11.492,50	11.492,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	11.492,50	11.492,50	11.492,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		<b>Altre Entrate</b>	12,94	12,94	12,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Interessi	12,94	12,94	12,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Totale entrate</b>	<b>489.392,48</b>	<b>298.987,87</b>	<b>190.287,47</b>	<b>108.700,40</b>	<b>190.404,61</b>	<b>83.924,99</b>	<b>75.442,49</b>	<b>26.630,97</b>	<b>48.811,52</b>	<b>157.511,92</b>

Data 14/05/2015





















Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPrensivo I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

Mod. N (art. 19)

RIEPILOGO per TIPOLOGIA SPESA  
Esercizio finanziario 2014 Periodo dai: 01/01/2014 al: 31/12/2014

Pag. 7

Tipo	Conto	Descrizione	COMPETENZA					RESIDUI				
			Programma mazione definitiva a	Somme impegnate b	Somme pagate c	Somme rimaste da pagare d = b - c	Differenze + o - e = a - b	Iniziali f - variaz. es.	Aggiornati f	Pagati g	Rimasti da pagare h = f - g	Residui al 31/12 i = d + h
06		Beni d'investimento	70.136,09	69.757,16	34.878,58	34.878,58	378,93	0,00	0,00	0,00	34.878,58	
	03	Beni mobili	70.136,09	69.757,16	34.878,58	34.878,58	378,93	0,00	0,00	0,00	34.878,58	
		13 - Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		14 - Strumenti musicali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		15 - Animali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale spese</b>	<b>391.280,70</b>	<b>335.393,98</b>	<b>224.751,88</b>	<b>110.642,10</b>	<b>55.886,72</b>	<b>3.575,36</b>	<b>3.575,36</b>	<b>3.575,36</b>	<b>110.642,10</b>	
99		Partite di giro	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	01	Anticipo al Direttore S.G.A.	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1 - Anticipo al Direttore S.G.A.	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>Totale partite di giro</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Data 14/05/2015







Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
Ufficio Scolastico Regionale CALABRIA  
ISTITUTO COMPrensivo I.C. TOMMASO CORNELIO

87050 ROVITO (CS) VIALE DELLA RESISTENZA C.F. 98043000789 C.M. CSIC85300P

**PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE**  
Esercizio finanziario 2014

Anno/Mese pag.	Tipo emolumento	Num. Dip.	COMPENSO LORDO			ONERI A CARICO AMM.NE	ONERI PREV.	Spesa Complessiva
			NETTO	IRPEF	CONTRIBUTI			
2014 / Gennaio	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	1	1.310,20	803,03	0,00	179,62	0,00	2.292,85
2014 / Febbraio	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	1	134,69	82,55	0,00	18,47	0,00	235,71
2014 / Marzo	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	2	1.450,09	850,21	209,80	213,36	554,87	3.278,33
2014 / Aprile	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	2	251,78	164,08	41,88	38,91	110,77	607,42
2014 / Maggio	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	5	1.927,30	712,85	53,08	228,94	140,36	3.062,53
2014 / Giugno	Estraneo all'amministrazione - Compenso Fondo Istituto	1	1.703,22	508,76	0,00	188,02	0,00	2.400,00
2014 / Giugno	Estraneo all'amministrazione - Consulenza	7	15.085,71	4.822,13	0,00	1.692,16	0,00	21.600,00
2014 / Giugno	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	13	5.455,14	2.350,97	34,31	666,46	90,75	8.597,63
2014 / Luglio	Estraneo all'amministrazione - Consulenza	1	1.371,43	840,55	0,00	188,02	0,00	2.400,00
2014 / Luglio	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	9	2.792,45	1.032,82	301,72	350,79	798,00	5.275,78
2014 / Agosto	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	5	2.019,79	1.153,53	319,59	296,90	845,28	4.635,09
2014 / Settembre	Servizio di ruolo - Compenso Fondo Istituto	2	866,36	423,96	0,00	109,68	0,00	1.400,00

Data 14/05/2015

