

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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.L. n. 44/2001 e successive modifiche.

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 e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione scolastica.

Il punto di riferimento per la predisposizione del Programma annuale è stato il Piano dell'offerta formativa elaborato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di istituto. Partendo dal suddetto Piano, il Programma annuale indicava i seguenti risultati attesi:

- rendere il POF caratteristico nel territorio e pienamente rispondente ai bisogni dell'utenza;
- migliorare la qualità dei processi di insegnamento e di apprendimento;
- ampliare il ventaglio dell'offerta formativa;
- aumentare la qualità della vita all'interno della scuola mediante l'allestimento di spazi ben attrezzati in funzione della didattica e delle esperienze di ricerca;
- responsabilizzare il personale in servizio con specifiche deleghe funzionali al raggiungimento del miglioramento organizzativo;
- favorire il coinvolgimento del personale ausiliario in attività di supporto all'amministrazione con l'affidamento di specifici incarichi di responsabilità;

La presente relazione prende in esame le voci che costituiscono il Conto finanziario 2013, analizzando i diversi aggregati relativi alle entrate e alle spese; prosegue quindi nella presentazione dello stato patrimoniale.

Si dichiara:

- che tutti gli impegni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.L. 44/2001;
- che gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica;
- che tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazioni di supporto ai relativi pagamenti;
- che le retribuzioni fondamentali accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o stipula contratti;
- che le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state puntualmente versate all'Ente preposto e le attestazioni di versamento sono allegate ai mandati di pagamento debitamente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- che sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;

- che non esistono gestioni fuori bilancio;
- che i dati amministrativo contabili risultanti dai registri previsti dall'art 29 del D.L. N. 44/2001 sono stati regolarmente aggiornati, riportano tutti i dati contabili relativi ai movimenti in conto competenza e in conto residui effettuati durante l'esercizio finanziario 2013 e concordano con i documenti contabili di cui si compone il Conto Consuntivo.

Il conto finanziario

2

Dall'esame del Conto finanziario riportato nel modello H allegato, si evince la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2013 (periodo Gennaio-Dicembre 2013).

Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro può così riassumersi:

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2013 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2013			97.225,03
SOMME RISCOSE	Competenza	167.277,56	
	Residui	35.692,17	
	Totale (1)	202.969,73	
	Competenza	158.169,01	
SOMME PAGATE	Residui	79.074,63	
	Totale (2)	237.243,64	
	Differenza (1 - 2)		-34.273,91
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013			62.951,12

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 ammonta a Euro 134.843,68, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	7.646,35	
	Esercizi Precedenti	142.562,55	
	Totale (1)	150.208,90	
	Esercizio Corrente	52.036,23	
PASSIVI	Esercizi Precedenti	26.280,11	
	Totale (2)	78.316,34	
DIFFERENZA (1 - 2)			71.892,56



FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2013	62.951,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013	134.843,68

Con Decreto n.246 del 30.11.2013 sono stati radiati residui attivi per un importo complessivo di € 15.015,34 pari alla quota di avanzo di amministrazione non vincolato accantonato in area Z nell'esercizio 2013 (cfr. all.to 1)

Per la composizione analitica dell'avanzo di amministrazione si rimanda all'allegato 2

L' Avanzo di Esercizio 2013 di Euro -35.281,33 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2013	174.923,91
SPESE EFFETTIVE E.F. 2013	210.205,24
AVANZO ESERCIZIO 2013	-35.281,33

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 - Avanzo Non vincolato			
Previsione iniziale			26.296,74
Previsione definitiva			26.296,74
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			26.296,74

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
Previsione iniziale			158.843,61
Previsione definitiva			158.843,61
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			
Differenza			158.843,61

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria				
Previsione iniziale				20.750,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/09/2013	2	incassati €1244,38 per visite fiscali 2011/12 . e -0,06 centesimi della dotazione ordinaria prevista nel programma annuale	1.244,32	
30/11/2013	3	Saldo dotazione ordinaria settembre dicembre di cui € 1086 compensi revisori e € 9494,67 fondi funzionamento (5000 A01+4494,67 A02)	10.580,67	
Previsione definitiva				32.575,65
Somme riscosse				32.575,65
Somme da riscuotere				
Differenza				

Aggregato 02 voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati				
Previsione iniziale				
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr.	Descrizione	Importo	

	Variazione		
15/05/2013	1	fondi destinati all'incremento dell'offerta formativa e alla formazione in materia di sicurezza	2.539,12
Previsione definitiva			2.539,12
Somme rimosse			2.539,12
Somme da riscuotere			
Differenza			
I fondi sono stati accantonati in Area Z			

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

4

Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	accordo LLP visite preparatorie seminario di contatto	805,00
15/05/2013	1	fondi per educazione adulti a.s. 2011-12	1.857,28
05/09/2013	2	Fondi alternanza scuola scuola lavoro	1.490,73
05/09/2013	2	corsi integrativi 2012/13	32.677,13
05/09/2013	2	fondi per compensi dovuti al personale impegnato nei corsi di recupero 2012/13	7.990,00
30/11/2013	3	Rimborso spese viaggio docenti Progetto Tris (A02)	747,00
31/12/2013	4	Fondi per attrezzature destinate ai disabili	348,42
Previsione definitiva			45.915,56
Somme rimosse			45.567,14
Somme da riscuotere			348,42
Differenza			

Aggregato 04 voce 02 - Provincia non vincolati

Previsione iniziale			4.197,48
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	fondi rotazione esercizio 2013	1.974,91
Previsione definitiva			6.172,39
Somme rimosse			4.114,96
Somme da riscuotere			2.057,43
Differenza			

Aggregato 04 voce 03 - Provincia vincolati

Previsione iniziale			3.299,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	sono stati notificati € 5000 Progetto SE + € 3484,45 del Progetto LR17/99 art.24 vela e nuoto	8.484,45
Previsione definitiva			11.783,63
Somme rimosse			6.783,63
Somme da riscuotere			5.000,00
Differenza			



Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati

			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/09/2013	2	Fondi L.R.31/84 Comune di Cagliari – A02 funz. didattico	1.554,72	
			Previsione definitiva	1.554,72
			Somme rimosse	1.554,72
			Somme da riscuotere	
			Differenza	5

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati

			Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/11/2013	3	contributi alunni non vincolati alla data del 30 ottobre (A02)	1.023,39	
31/12/2013	4	Contributi alunni alla data del 31 dicembre 2013	1.405,50	
			Previsione definitiva	22.428,89
			Somme rimosse	22.188,39
			Somme da riscuotere	240,50
			Differenza	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati

			Previsione iniziale	41.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2013	1	contributi per viaggio d'istruzione	8.770,00	
30/11/2013	3	Assicurazione del personale (A01)	341,00	
31/12/2013	4	Assicurazione contributo	5,50	
			Previsione definitiva	50.116,50
			Somme rimosse	50.116,50
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati

			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2013	1	rimborso spese sostenute per cioccofesta	248,26	
05/09/2013	2	incassati: € 600 quale premio per la partecipazione al concorso Un disegno per Sheruan. € 264,00 proventi derivanti dalla vendita beni Prog. Se..	864,00	
			Previsione definitiva	1.112,26
			Somme rimosse	1.112,26
			Somme da riscuotere	
			Differenza	



Aggregato 07 voce 01 - Interessi

Previsione iniziale	100,00
Previsione definitiva	100,00
Somme riscosse	25,19
Somme da riscuotere	
Differenza	74,81

6

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
359.439,07	174.223,91	166.577,56	7.646,35	185.215,16

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale				34.281,40
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2013	1		1.974,91	
05/09/2013	2	Fondi per visite fiscali	1.244,32	
30/11/2013	3	€ 1086,00 compenso revisori + € 5000 fondi funzionamento + € 341 assicurazione personale	6.427,00	
31/12/2013	4		5,50	
Previsione definitiva				43.933,13
Somme pagate				18.822,43
Somme da pagare				8.847,05
Economie				16.263,65

Le spese sono state limitate esclusivamente a quelle necessarie a garantire il regolare funzionamento dei servizi amministrativi: acquisto di carta cancelleria e materiali di pulizia; servizi informatici e di noleggio fotocopiatori; spese postali e telefoniche, servizi assicurativi etc

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale				41.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2013	1		248,26	
05/09/2013	2	fondi LR31/84 €1554,72+ € 600,00 premio per alunni	2.154,72	
30/11/2013	3	€ 4494,67 fondi funzionamento + 747,00 progetto tris +1023,39 alunni contributi	6.265,06	
31/12/2013	4		1.753,92	
Previsione definitiva				51.421,96
Somme pagate				12.195,52
Somme da pagare				2.468,89
Economie				36.757,55

Anche le spese per il funzionamento didattico hanno garantito il mero funzionamento dei laboratori di informatica e modellato e figura: noleggio stampante, cancelleria, carta etc



Aggregato A voce 03 - Spese di personale

			Previsione iniziale	22.915,34
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/05/2013	1	fondi per seminario di contatto	805,00	
05/09/2013	2	compensi per corsi integrativi 2012/13	32.677,13	
05/09/2013	2		7.990,00	
30/11/2013	3	saldo funzioni strumentale 12/13 storno area Z	3.061,73	
30/11/2013	3	storno area Z per saldo fondo istituto docenti	35.759,86	
30/11/2013	3	storno area z per saldo fondo 2012/13 ata	3.644,37	
30/11/2013	3	storno area Z per compensi corsi di recupero 12/13	5.353,15	
			Previsione definitiva	112.206,58
			Somme pagate	74.572,41
			Somme da pagare	36.864,42
			Economie	769,75

I fondi accantonati in Area Z sono stati utilizzati per il pagamento del saldo compensi MOF a.s. 2012/13 e per le azioni di recupero rivolte agli studenti del biennio, in particolare nelle tre materie che, a livello nazionale, risultano essere le più carenti: italiano, inglese, matematica, oltreché nelle passerelle in ingresso per studenti in età dell'obbligo.

Di seguito il prospetto dal quale è possibile verificare le economie effettivamente realizzate nell'esercizio 2013 comprensive dei fondi accantonati in Area Z

Descrizione voci	AVANZO	Area Z	Utilizzo	storni	accertamenti	impegni	economie	Area Z	economie
	2012		PA 2013	Area z			A03	A03	reali
compensi supplze +oneri	972,49	972,49						972,49	972,49
comp.si su fondo istituto	79.604,06	56.688,72	22.915,34	39.404,23		62.319,57	0,00	17.284,49	17.284,49
comp.si su fondi ex IDEI	0,00						0,00	0,00	0,00
compensi per corsi recupero	13.564,36	13.564,36		5.353,15	7.990,00	13.343,15	0,00	8.211,21	8.211,21
compensi per ore eccedenti	0,00				32.677,13	31.907,38	769,75	0,00	769,75
comp. per ind.tà (dir/amm/f.sup)	643,39	643,39					0,00	643,39	643,39
Compensi per esami	0,00						0,00	0,00	0,00
Compensi per funz.strum	18.700,53	18.700,53		3.061,73		3.061,73	0,00	15.638,80	15.638,80
Compensi inc. specifici	0,00						0,00	0,00	0,00
altri incarichi privati	0,00						0,00	0,00	0,00
Spese per la formazione	0,00				805,00	805,00		0,00	0,00
TOTALE AVANZO A03	113.484,83	90.569,49	22.915,34	47.819,11	41.472,13	111.436,83	769,75	42.750,38	43.520,13

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici

		Previsione iniziale	2.000,00
		Previsione definitiva	2.000,00
		Somme pagate	166,66
		Somme da pagare	250,49
		Economie	1.582,85



--

Aggregato P voce 01 - Organizzazione eventi /mostre			
	Previsione iniziale		1.165,33
	Previsione definitiva		1.165,33
	Somme pagate		100,67
	Somme da pagare		
	Economie		1.064,66
Spese per l'acquisto di materiali in occasione di Monumenti aperti			8

Aggregato P voce 02 - Viaggi d'istruzione			
	Previsione iniziale		26.628,95
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1		8.770,00
		Previsione definitiva	35.398,95
		Somme pagate	35.100,00
		Somme da pagare	
		Economie	298,95
Viaggio d'istruzione a Barcellona per n.03 classi			

Aggregato P voce 03 - Sicurezza locali			
	Previsione iniziale		3.760,84
	Previsione definitiva		3.760,84
	Somme pagate		
	Somme da pagare		2.654,00
	Economie		1.106,84
E' stato nominato il RSPP per l'anno scolastico 2013/14			

Aggregato P voce 04 - Libri in comodato d'uso			
	Previsione iniziale		9.208,05
	Previsione definitiva		9.208,05
	Somme pagate		
	Somme da pagare		
	Economie		9.208,05
Nessuna spesa			

Aggregato P voce 05 - CONTRIBUTI STRAORDINARI PROVINCIA PER PROGETTI MERITEVOLI			
	Previsione iniziale		1.920,00
	Previsione definitiva		1.920,00
	Somme pagate		1.920,00
	Somme da pagare		
	Economie		
Progetto interamente realizzato: sono stati acquistati materiali e servizi per l'attività di orientamento nel territorio;			



partecipazione a manifestazioni nelle scuole o anche nei centri commerciali o in spazi appositamente dedicati dall'Ente locale

Aggregato P voce 06 - Delibera Giunta della Regione Autonoma Sardegna - Progetto SOS	
Previsione iniziale	4.583,95
Previsione definitiva	4.583,95
Somme pagate	4.583,95
Somme da pagare	
Economie	9

I fondi a disposizione sono stati interamente utilizzati per le azioni di recupero rivolte agli studenti del biennio, in particolare nelle tre materie che, a livello nazionale, risultano essere le più carenti: italiano, inglese, matematica, oltreché nelle passerelle in ingresso per studenti in età dell'obbligo.

Aggregato P voce 07 - Progetto L.R.17/99 art. 33 acquisto attrezzature sportive	
Previsione iniziale	1.959,66
Previsione definitiva	1.959,66
Somme pagate	1.959,66
Somme da pagare	
Economie	

Sono state acquistate attrezzature per lo svolgimento dell'educazione fisica per le classi della sede di Via Sant'eusebio che usufruiscono del Campo Rai di proprietà del comune di Cagliari

Aggregato P voce 08 - Progetto mostra "DI TUTTI I COLORI" 3^aed	
Previsione iniziale	1.500,00
Previsione definitiva	1.500,00
Somme pagate	167,09
Somme da pagare	
Economie	1.332,91

Nonostante la mostra sia stata realizzata al termine dell'anno scolastico 2012/13 non sono stati acquistati i materiali e servizi programmati

Aggregato P voce 09 - Progetto " Se ascolto dimentico, se vedo ricordo, se faccio capisco"			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1		5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme pagate			4.048,62
Somme da pagare			951,38
Economie			

Progetto interamente realizzato dalle classi di architettura della sede di Via san Giuseppe: realizzazione del laboratorio bolle e laboratorio 3D; di un sito tematico di rappresentanza

Aggregato P voce 11 - Progetto LR 17/99 art.24 vela e nuoto	
Previsione iniziale	

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	€ 3.484,45 c/provincia € 348,45 fondi autonomia	3.832,90
		Previsione definitiva	3.832,90
		Somme pagate	3.832,00
		Somme da pagare	
		Economie	0,90
Progetto interamente realizzato			

Aggregato P voce 13 - Proventi ex art.33 lett.e DI..44/2001 - alienazione di beni e servizi prodotti nell'esercizio delle

10

Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/09/2013	2	proventi del progetto Se...	264,00
		Previsione definitiva	264,00
		Somme pagate	
		Somme da pagare	
		Economie	264,00
Proventi derivanti dalla vendita dei lavori realizzati dagli alunni del Progetto Se.. i proventi sono destinati a finanziare i loro viaggi d'istruzione			

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva

Previsione iniziale			503,90
Storni			
Previsione definitiva			503,90
Economie			503,90

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare

Previsione iniziale			123.060,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	vengono accantonati in area Z : € 1857,28 fondi per attività di educazione degli adulti; € 2190,67 fondi autonomia (€ 348,45 progetto LR17/99 art.24)	4.047,95
05/09/2013	2	fondi alternanza scuola lavoro	1.490,73
30/11/2013	3	storno per pagamento Fondo istituto +funz. strum. +corsi di recupero	-47.819,11
		Previsione definitiva	80.779,82
		Economie	80.779,82

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
359.439,07	209.505,24	157.469,01	52.036,23	149.933,83
Avanzo competenza	-35.281,33			
Totale a pareggio	174.223,91			



INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2013

Indice di dipendenza finanziaria	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	174.223,91	= 0,48
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	359.439,07	
Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	7.646,35	= 0,04
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	174.223,91	
Incidenza residui passivi	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	52.036,23	= 0,25
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	209.505,24	
Smaltimento residui attivi	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	35.692,17	= 0,20
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	178.254,72	
Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	79.074,63	= 0,75
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	105.354,74	
Indice capacità di spesa	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	236.543,64	= 0,75
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	314.859,98	
Indice accumulo dei residui passivi	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	78.316,34	= 0,25
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	314.859,98	

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	119.156,83	118.076,43	99,09%
02	Beni di consumo	44.631,01	16.423,02	36,80%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	89.717,15	64.575,95	71,98%
04	Altre spese	6.650,36	6.246,99	93,93%



05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	18.000,00	4.182,85	23,24%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	503,90	0,00	0,00%
Totale generale		278.659,25	209.505,24	

Il modello N fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Questo modello unito al quadro riepilogativo delle spese per tipo di attività o tipo di progetti a supporto della didattica e altri (cfr. all.to 3) ci permette di analizzare l'attività dell'Istituto anche dal punto di vista economico.

12

Il bilancio dell'anno 2013 è lo specchio dello stato di incertezza nel quale la scuola ha vissuto per un intero anno. Se si dovesse valutare la gestione amministrativa esclusivamente dalla percentuale di impiego delle risorse a disposizione certamente il giudizio sarebbe di modesta efficacia. In realtà lo scostamento tra la programmazione e le somme realmente impegnate evidenzia come tutte le attività siano rimaste in stand by anche in funzione di incognite che potevano derivare dal nuovo assetto che la scuola avrebbe dovuto darsi in conseguenza della unificazione delle sedi (San Giuseppe e S.Eusebio). Per questo si è preferito gestire l'attività ordinaria e far fronte agli impegni già assunti, mentre la programmazione vera e propria (come si evince dal programma annuale in corso) è stata rinviata a una valutazione più organica derivante dalla nuova complessità che si sarebbe creata nella nuova sede.

Infatti la necessità di spazi laboratoriali, che continua a scarseggiare in una scuola che centra la sua vocazione naturale proprio sull'utilizzo di laboratori specializzati, si è accentuata per la convivenza di differenti indirizzi di studio (architettura, arti figurative, grafica) il cui fabbisogno non si risolve grazie alla presenza delle LIM che favorisce soprattutto le materie di base. Pertanto le economie consentiranno di colmare le carenze strutturali con l'acquisto di attrezzature informatiche di nuova generazione (per es. stampante 3D) e rendendo lo spazio aula sempre più autonomo.

Per l'anno in corso si dovrà far fronte anche all'apertura di un nuovo indirizzo di studi (design) e al Liceo musicale che il MIUR ha autorizzato dall'a.s. 2014/15

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Anche la situazione patrimoniale relativa all'anno 2013 riflette dello stato sopra descritto; dei € 18.000,00 programmati per acquisti di attrezzature ne sono stati impegnati solo € 4.182,85 (inventariati nell'esercizio solo € 3.314,50) per l'acquisto dei mobiletti destinati alle LIM nelle aule. Le diminuzioni, pari a € 15.451,89, riguardano gli scarichi di arredi e attrezzature derivanti dal riordino dei locali di Via Sant'Eusebio necessario e propedeutico all'accoglimento degli arredi della sede di Via San Giuseppe

Il Dirigente Scolastico

e

il Direttore SGA

DICHIARANO

che nell'anno 2013 non si sono tenute gestioni fuori bilancio

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
 Dr.ssa Giovanna Mercurio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
 Prof.ssa Ignazia Chessa



Decreto n.246

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTA la necessità di procedere alla variazione dei residui attivi almeno in misura pari alla quota di avanzo non vincolato accantonato in area Z pari a € 15.015,34

VISTA la situazione finanziaria

VISTO il D.I. 44 del 01/02/2001

DECRETA

Di variare/modificare i sotto elencati residui attivi.

La copertura finanziaria al provvedimento è garantita mediante prelievo dall'avanzo di amministrazione.

Il D.S.G.A. è autorizzato ad apportare le opportune correzioni alla situazione finanziaria.

Anno Prov.	Aggr./Voce	Num.	Oggetto/Debitore	Variazione
2005	02/04/20	93	saldo netti compensi esami di stato 2004/05 + esami preliminari BANKITALIA c/Centro Servizi amministrativi	-15.015,34
				-15.015,34

L'efficacia del presente decreto è condizionata alla ratifica da parte del Consiglio d'Istituto

Cagliari 30.11.2013

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Ignazia Chessa

prospetto relativo alla composizione dell'avanzo di amministrazione sui singoli aggregati di spesa

[illegible]

Allegato 3 Conto consuntivo 2013									
	PERSONALE	BENI CONSUMO	SERV. ESTERNI/ALTRE SPESE	ON. STR.	INVESTIMENTI	ONERI FIN.	PROG. DEFINITIVA	TOT. IMPEGNI	IMPSPESA%
ATTIVITA'									
A01 funzionamento amm.vo		€ 3.656,14	€ 18.571,35				€ 43.933,13	€ 27.669,48	62,98%
A02 funzionamento didattico	€ 300,00	€ 6.917,20	€ 3.264,36		€ 4.182,85		€ 51.421,96	€ 14.664,41	28,52%
A03 spese di personale	€ 110.631,83		€ 805,00				€ 112.206,58	€ 111.436,83	99,31%
A04 spese d'investimento								€ 0,00	
A05 manutenzione edifici			€ 417,15				€ 2.000,00	€ 417,15	20,86%
	€ 110.931,83	€ 10.573,34	€ 22.252,86		€ 4.182,85		€ 209.561,67	€ 154.187,87	
PROGETTI								€ 0,00	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA								€ 0,00	
P01 Organizzazione eventi e mostre		€ 100,67					€ 1.165,33	€ 100,67	8,64%
P02 VIAGGI D'ISTRUZIONE			€ 35.100,00				€ 35.398,95	€ 35.100,00	99,16%
P05 contributi straordinari progetti meritevoli		€ 1.920,00					€ 1.920,00	€ 1.920,00	100,00%
P06 delibera RAS - Progetto SOS	€ 4.583,95						€ 4.583,95	€ 4.583,95	100,00%
P07 progetto L.R.17/99 ART 33		€ 1.959,66					€ 1.959,66	€ 1.959,66	100,00%
P08 Progetto mostra di tutti i colori		€ 30,00	€ 137,09				€ 1.500,00	€ 167,09	11,14%
P09 Progetto Se...	€ 2.560,65	€ 1.839,35	€ 600,00				€ 5.000,00	€ 5.000,00	
P11 Progetto LR17/99 art.24			€ 3.832,00				€ 3.832,90	€ 3.832,00	
P13 Progetto ex art 33 lett E D.L.44/2001				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.624,79	€ 52.663,37	94,68%
ALTRI PROGETTI	€ 7.144,60	€ 5.849,68	€ 39.669,09					€ 0,00	
P03 SICUREZZA LOCALI			€ 2.654,00				€ 3.760,84	€ 2.654,00	70,57%
P04 libri in comodato d'uso							€ 9.208,05	€ 0,00	0,00%
	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.654,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.968,89	€ 2.654,00	20,46%
TOTALE	€ 118.076,43	€ 16.423,02	€ 64.575,95	€ 0,00	€ 4.182,85	€ 0,00	€ 278.155,35	€ 209.505,24	75,32%
fondo riserva							€ 503,90		
TOTALE CFR. MODELLO N	€ 118.076,43	€ 16.423,02	€ 64.575,95		€ 4.182,85		€ 278.659,25	€ 209.505,24	