

Prot.1602/C14

Cagliari 24.03.2013

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1

Il conto consuntivo per l'anno 2013 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44/2001 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.I. 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 indicate 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.I. 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 RISCOSSE	Competenza	167.277,56
	Residui	35.692,17
	Totale (1)	202.969,73
SOMME PAGATE	Competenza	158.169,01
	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
PASSIVI	Esercizio Corrente	52.036,23
	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	

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria

Previsione iniziale	20.750,66		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.		
05/09/2013	2	Descrizione incassati €1244,38 per visite fiscali 2011/12 . e -0,06 centesimi della dotazione ordinaria prevista nel programma annuale	Importo 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.



	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 riscosse	2.539,12
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

I fondi sono stati accantonati in Area Z

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

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 riscosse	45.567,14
		Somme da riscuotere	348,42
		Differenza	

Aggregato 04 voce 02 - Provincia non vincolati

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 riscosse	4.114,96
		Somme da riscuotere	2.057,43
		Differenza	

Aggregato 04 voce 03 - Provincia vincolati

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 riscosse	6.783,63
		Somme da riscuotere	5.000,00
		Differenza	



Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati

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 riscosse	1.554,72
		Somme da riscuotere	
		Differenza	5

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati

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 riscosse	22.188,39
		Somme da riscuotere	240,50
		Differenza	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati

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 riscosse	50.116,50
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2013	1	rimborso spese sostenute per cioccafesta	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 riscosse	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

<i>Descrizione voci</i>	<i>AVANZO</i>	<i>Area Z</i>	<i>Utilizzo</i>	<i>storni</i>	<i>accertamenti</i>	<i>impegni</i>	<i>economie</i>	<i>Area Z</i>	<i>economie</i>
	<i>2012</i>		<i>PA 2013</i>	<i>Area z</i>			<i>A03</i>	<i>A03</i>	<i>reali</i>
compensi supplze +toneri	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
15/05/2013	1
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

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	

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^ed

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
15/05/2013	1
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 DL.44/2001 - alienazione di beni e servizi prodotti nell'esercizio delle

10

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

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

11

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

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.	Objetto/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

Allto 3 Conto consumitivo 2013		PERSONALE	BENI CONSUMO	SERV. ESTERNI	ALTRI SPESE	ON. STR.	INVESTIMENTI	ONERI FIN.	PROG. DEFINITIVA TOT. IMPEGNI	IMPSPESE%
ATTIVITA'										
A01 funzionamento amm.vo		€ 3.656,14		€ 18.571,35	€ 5.441,99				€ 43.533,13	€ 27.669,48
A02 funzionamento didattico		€ 300,00		€ 6.917,20	€ 3.264,36		€ 4.182,85		€ 51.421,96	€ 14.664,41
A03 spese di personale		€ 110.631,83				€ 805,00			€ 112.206,58	€ 111.436,83
A04 spese d'investimento									€ 0,00	99,31%
A05 manutenzione edifici						€ 417,15			€ 2.000,00	€ 417,15
A06		€ 110.931,83	€ 10.573,34		€ 22.252,86	€ 6.246,99	€ 4.182,85		€ 205.561,67	€ 154.187,87
PROGETTI										
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA									€ 0,00	
P01	Organizzazione eventi e mostre		€ 100,67			€ 35.100,00			€ 1.165,33	€ 100,67
P02	VIAGGI DISTRUZIONE								€ 35.998,95	€ 35.100,00
P05	Contributi straordinari progetti meritevoli		€ 1.920,00						€ 1.920,00	100,00%
P06	dell'ibera FAS - Progetto SOS		€ 4.583,95						€ 4.583,95	100,00%
P07	progetto L.R.7/99 ART.33		€ 1.959,66						€ 1.959,66	100,00%
P08	Progetto mostra di tutti i colori		€ 30,00		€ 137,09				€ 1.500,00	€ 167,09
P09	Progetto Se...		€ 2.560,65	€ 1.839,35	€ 600,00				€ 5.000,00	11,14%
P11	Progetto LR17/99 art.24				€ 3.832,00				€ 3.832,00	
P13	Progetto ex art 33 lett e D.L.44/2001		€ 7.144,60	€ 5.849,68	€ 39.669,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 55.624,79	€ 52.663,37	94,68%
ALTRI PROGETTI										
P03	SICUREZZA LOCALI				€ 2.654,00				€ 3.760,84	€ 2.654,00
P04	libri in comodato d'uso		€ 0,00		€ 2.654,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.908,05	€ 0,00	0,00%
TOTALE		€ 118.076,43	€ 16.423,02	€ 64.575,95	€ 6.246,99	€ 0,00	€ 4.182,85	€ 278.155,35	€ 209.505,24	20,46%
fondo riserva									€ 503,90	75,32%
TOTALE CEF MODELLO N		€ 118.076,43	€ 16.423,02	€ 64.575,95	€ 6.246,99		€ 4.182,85	€ 278.659,25	€ 209.505,24	