

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Prospetto reimpegno economie soggette a vincolo di destinazione
Estratto conto Istituto Cassiere al 31.12.2014

PROSPETTO RIASSUNTIVO			
ENTRATE		USCITE	
<i>Previsione iniziale</i>	134.262,70	<i>Previsione iniziale</i>	38.620,87
<i>variazioni</i>	34.883,76	<i>variazioni</i>	19.166,04
		<i>Disponibilità da programmare</i>	111.359,55
<i>Previsione definitiva</i>	169.146,46	<i>Previsione definitiva</i>	169.146,46
<i>accertamenti</i>	55.941,04	<i>impegni</i>	33.701,82
		avanzo di competenza	22.239,22
<i>Riscossioni in conto competenza</i>	55.851,04	<i>Pagamenti in conto competenza</i>	32.011,82
<i>Riscossioni in conto residui</i>	0,00	<i>Pagamenti in conto residui</i>	1.388,89
<i>Somme rimaste da riscuotere</i>	90,00	<i>Somme rimaste da pagare</i>	1.690,00
<i>residui non riscossi anni precedenti</i>	0,00	<i>residui passivi anno precedente</i>	0,00
<i>variazioni in conto residui attivi</i>	0,00	<i>variazioni in conto residui passivi</i>	0,00
<i>Totale residui attivi</i>	90,00	<i>Totale residui passivi</i>	1.690,00
<i>Fondo cassa inizio esercizio</i>	27.222,19	AVANZO COMPLESSIVO	48.072,52
		FONDO DI CASSA a fine esercizio	49.672,52

Dall'analisi del conto consuntivo e relativi allegati si precisa quanto segue:

Le entrate e le uscite vengono elencate in sintesi nel modello H e N mentre vengono elencate in modo dettagliato nei modelli I / entrate e modelli I / uscite di ogni singola attività / progetto:

sintesi entrate

Aggregato	Progr. Definitiva	Somme accertate	Differenza
Avanzo Amministrazione	113.205,42		113.205,42
finanziamenti dello Stato	18.252,36	18.252,36	0,00
finanziamenti da Regione	608,00	608,00	0,00
finanziamenti da Enti	12.152,42	12.152,42	0,00
Contributi da Privati	18.121,20	18.121,20	0,00
altre entrate	6.807,06	6.807,06	0,00
TOTALE	169.146,46	55.941,04	113.205,42

Il totale delle variazioni effettuate assomma a € 34.883,76 risultanti dalla differenza fra programmazione definitiva Modello H (€ 169.146,46) e il Modello A programma annuale (€ 134.262,70)

sintesi uscite

Aggregato	Progr. Definitiva	Somme impegnate	Differenza
funzionamento amm.vo gener.	15.126,25	10.991,51	4.134,74
funzionamento didattico gener.	17.824,88	14.165,68	3.659,20
spese di personale	0,00	0,00	0,00
spese di investimento	1.809,92	235,00	1.574,92
progetti	22.825,86	8.309,63	14.516,23
fondo riserva	200,00		200,00
TOTALE	57.786,91	33.701,82	24.085,09
disponibilità da programmare	111.359,55		
TOTALE	169.146,46		

Il totale delle variazioni in uscita effettuate assomma a € 19,166,04; la differenza con le variazioni in entrata € 34.883,76, pari ad € 15,717,72 è confluita nella disponibilità da programmare

In dettaglio vengono elencate le variazioni effettuate nel corso dell'anno

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
aggr. / voce	descrizione	progr. Iniziale	variazioni	Progr. definitiva
01/01	avanzo amministrazione non vincolato	22.617,11	0,00	22.617,11
01/02	avanzo amministrazione vincolato	90.588,31	0,00	90.588,31
totale avanzo di amministrazione		113.205,42	0,00	113.205,42
ENTRATE				
aggr. / voce	descrizione	progr. Iniziale	variazioni	Progr. definitiva
2/1	Finanziam. Stato - dotaz.ordinaria	4.432,88	4.767,93	9.200,81
2/3	Finanziam. Stato - altri finanz. non vinc		5.538,14	5.538,14
2/4	Finanziam. Stato - altri finanz. vinc		3.513,41	3.513,41
3/4	Finanziamenti dalla Regione		608,00	608,00
4/3	Finanziamenti da enti locali	8.927,34	3.225,08	12.152,42
5/2	contributi da privati - vincolati	7.690,00	10.331,20	18.021,20
5/3	contributi da privati - non vincolati	0,00	100,00	100,00
5/4	altri vincolati	0,00	0,00	0,00
7/1	altre entrate	7,06	6.800,00	6.807,06
TOTALE		21.057,28	34.883,76	55.941,04

TOTALE GENERALE ENTRATE	134.262,70	34.883,76	169.146,46
--------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

USCITE				
tipo / conto	descrizione	progr. Iniziale	variazioni	Progr. definitiva
A01	Funzionamento amm.vo generale	9.981,75	5.144,50	15.126,25
A02	Funzionamento didattico generale	11.856,88	5.968,00	17.824,88
A03	Spese di personale		0,00	
A04	Spese di investimento	3.326,38	-1.516,46	1.809,92
P02	A tutto libro	300,00	0,00	300,00
P03	Caccia al Tesoro	4.175,65	6.800,00	10.975,65
P04	F.A.T.A.	1.000,00	0,00	1.000,00
P05	Happy English	105,00	0,00	105,00
P06	Viva lo Sport	800,00	1.480,00	2.280,00
P11	Ambiente	2.046,39	0,00	2.046,39
P13	Opera domani	670,00	0,00	670,00
P14	Accoglienza - continuità	100,00	0,00	100,00
P15	Attività laboratoriali	1.700,00	500,00	2.200,00
P16	Formazione	2.358,82	790,00	3.148,82
FONDO DI RISERVA		200,00	0,00	200,00
		38.620,87	19.166,04	57.786,91

tipo / conto	descrizione	programmazione	spesa impegnata	% utilizzo	personale coinvolto	avanzo	riutilizzo avanzo nel programma annuale 2015
A01	Funzionamento amm.vo generale	15.126,25	10.991,51	72,67	consulenti esterni: RSPP - assistenza informatica	4.134,74	confluiti nell'attività A01
A02	Funzionamento didattico generale	17.824,88	14.165,68	79,47	0	3.659,20	confluiti nell'attività A02 per euro 2090
A03	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0	0,00	
A04	Spese di investimento	1.809,92	235,00	12,98	0	1.574,92	confluiti nell'attività A01
P02	A tutto libro	300,00	300,00	100,00	5	0,00	
P03	Caccia al Tesoro	10.975,65	0,00	0,00	74	10.975,65	100% confluiti nel Progetto P03 Caccia al tesoro
P04	F.A.T.A.	1.000,00	1.000,00	100,00	6	0,00	
P05	Happy English	105,00	99,99	95,23	1	5,01	confluiti nel progetto P04 lingue straniere
P06	Viva lo Sport	2.280,00	1.780,00	78,07	28	500,00	confluiti nel progetto P06 Sport
P11	Ambiente	2.046,39	1.923,36	93,99	41	123,03	confluiti nel progetto P07 ambiente
P13	Opera domani	670,00	569,00	84,93	12	101,00	confluiti nel progetto P05 attività teatrali e musicali
P14	Accoglienza - continuità	100,00	0,00	0,00	20	100,00	confluiti nell'aggregato Z
P15	Attività laboratoriali	2.200,00	1.596,18	72,55	19	603,82	confluiti nell'aggregato Z
P16	Formazione	3.148,82	1.041,10	33,06	67	2.107,72	confluiti nel progetto P10 formazione
	TOTALE	57.586,91	33.701,82	58,52			
	fondo di riserva	200,00					
	TOTALE GENERALE	57.786,91					

La disponibilità da programmare ha subito in variazioni dovute a maggiori accertamenti e/o maggiori impegni durante l'esercizio

TIPOLOGIA ENTRATE	previsione iniziale	variazioni	previsione definitiva
avanzo anni precedenti non vincolato	15.808,68	0,00	15.808,68
FIS anni precedenti	58.676,55	0,00	58.676,55
Funz. strumentali anni precedenti	296,23	0,00	296,23
ore Ecc e APS anni precedenti	1437,45	0,00	1.437,45
Formazione	5.458,10	0,00	5.458,10
spese visite mediche	981,03	-981,03	0,00
corsi recupero	600,58	0,00	600,58
incarichi specifici anni precedenti	1.119,60	0,00	1.119,60
consulenze	2.800,99	0,00	2.800,99
supplenze brevi	8269,71	0,00	8.269,71
altri vincolati	392,91	0,00	392,91
funzionamento		6.046,28	6.046,28
asse. Straord. Funzionamento		5.538,14	5.538,14
progetto frutta nelle scuole		608,00	608,00
percorsi di orientamento		59,05	59,05
comune di Cino dir. Studio 2015		1.935,08	1.935,08
contr. genitori per sussidi SSIG		596,00	596,00
progetto lingua inglese SSIG		1.620,00	1.620,00
assicurazione		296,20	296,20
totale	95.841,83	15.717,72	111.559,55
	fondo riserva		-200,00
	totale		111.359,55

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2014 (mod. J) assomma a € 48.072,52 di cui € 19.730,34 non vincolati ed € 28.342,18 con vincolo di destinazione ed è così specificato:

NON VINCOLATO	5.437,44
FORMAZIONE	5.458,10
L.440/97	2.528,66
CORSI RECUPERO	600,58
CONSULENZE	2.800,99
COMUNEDI CINO	360,41
FAMIGLIE x PROGETTI SPTraona	278,00
FUNZION. X VISITE FISCALI	981,03
PROGETTO CACCIA AL TESORO	3.201,71
FUNZIONAMENTO	7.165,73
PERCORSI ORIENTAMENTO	59,05
SOFFERENZA FINANZIARIA	5.538,14
FRUTTA NELLE SCUOLE	608,00
COMUNE DI TRAONA	177,39
COMUNE DI MANTELLO	100,00
COMUNE DI CERCINO	103,37
COMUNE DI MELLO	477,44
COMUNE DI CINO	1.935,08
ic Cosio Formazione	295,00
ALUNNI VIAGGI ISTRUZIONE	437,00
PARTECIP. A CONCORSI	100,00
ALUNNI PER ASSICURAZIONE	296,20
CONTRIBUTO LIBRETTO ASSENZE	117,20
CONTRIBUTO PER MATERIALE SSIG	596,00
CONTRIBUTO PROGETTO LINGUA INGLESE	1.620,00
CONTRIB. CACCIA AL TESORO	6.800,00
TOTALE	48.072,52

RESIDUI ATTIVI 2014

a conclusione dell'esercizio 2014 la situazione dei residui attivi e passivi è la seguente:
(modelli J e L conto consuntivo)

anno competenza	accertamento n.	DESCRIZIONE	importo 01/01/2014	radiazione delibera CDI n. 46 del 16/10/2014	riscossi	totale al 31/12/2014
2006	150	Fabbisogno supplenze al 31/12/2006	15.585,64	15.585,64		-
2007	92	Fabbisogno indennità di amm.ne e direzione al 31/12/2007	174,75	174,75		-
2008	102	Fabbisogno supplenze al 31/12/2008	25.875,66	25.875,66		-
2008	103	Fabbisogno FIS	765,60	765,60		-
2009	95	Fabbisogno supplenze al 22/12/2009	17.786,47	17.786,47		-
2009	96	Accertamento FIS a.s 2008/2009	27.164,00	27.164,00		-
2011	73	saldo dotazione ordinaria	20,00	20,00		-
2014	50	saldo corso conversazione lingua inglese	-			90,00
totale al 31/12/2014			87.372,12	87.372,12	-	90,00

RESIDUI PASSIVI 2014

anno competenza	impegno n.	descrizione	importo 01/01/2014	radiazione	pagati	totale al 31/12/2014
2013	72 del 18/10/2013	Ditta Futura impegno di spesa corso di nuoto	1.200,00		1.200,00	-
2013	74 del 19/10/2013	Free Work spese medico competente e sopralluogo	139,50		139,50	-
2013	98 del 27/12/2013	Poste Italiane impegno di spesa novembre 2013	49,39		49,39	-
2014	64 del 14/06/2014	CISALFA Sport ordine n. 1305				150,00
2014	71 del 27/6/2014	New Serigraph Center fatt. Ven 10100199 del 5/6/2014 DURC irregolare				700,00
2014	104 del 22/12/2014	Ditta Futura impegno di spesa corso di nuoto				840,00
totale al 31/12/2014			1.388,89	-	1.388,89	1.690,00

prospetto ripartizione spese (mod. I ed N)

	personale	beni di consumo	servizi esterni	altre spese	tributi	investimenti	oneri finanziari	oneri straordinari e da contenzioso	rimborsi e poste correttive	tot spese	Programmazione definitiva	tot impegni	impegni / spese %
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	PAGATO		impegnato	impegnato
A01	76,15	3.073,30	4.073,39	3.768,67						10.991,51	15.126,25	10.991,51	100,00%
A02		869,18	13.296,50							14.165,68	17.824,88	14.165,68	100,00%
A03												0,00	0,00%
A04						235,00				235,00	1.809,92	235,00	100,00%
progetti supporto didattica	299,46	4.889,08	1.480,00	0,00	0,00	599,99	0,00		0,00	5.578,53	19.677,04	7.268,53	76,75%
progetti formazione	15,45	0,00	1.025,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,10	3.148,82	1.041,10	100,00%
altri progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
totale	391,06	8.831,56	19.875,54	3.768,67	0,00	834,99	0,00	0,00	0,00	32.011,82	57.586,91	33.701,82	94,99%

	personale	beni di consumo	servizi esterni	altre spese	tributi	investimenti	oneri finanziari	rimborsi e poste correttive	tot spese	Programmazione definitiva	tot impegni	impegni / spese %
	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato	impegnato		PAGATO		impegnato	impegnato
1		300,00							300,00	300,00	300,00	100,00%
2										10.975,65	0,00	0,00%
3		600,00				400,00			1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00%
4		99,99							99,99	105,00	99,99	100,00%
5		300,00	1.480,00						790,00	2.280,00	1.780,00	44,38%
6											0,00	0,00%
7											0,00	0,00%
8		1.923,36							1.223,36	2.046,39	1.923,36	63,61%
9		569,00							569,00	670,00	569,00	100,00%
10										100,00	0,00	0,00%
11	299,46	1.096,73				199,99			1.596,18	2.200,00	1.596,18	100,00%
12											0,00	0,00%
13											0,00	0,00%
14											0,00	0,00%
15	15,45		1.025,65						1.041,10	3.148,82	1.041,10	100,00%
totale											8.309,63	0,00%
	299,46	4.889,08	1.480,00	0,00	0,00	599,99	0,00	0,00	5.578,53	19.677,04	7.268,53	supporto didattica
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	altri progetti
	15,45	0,00	1.025,65	0,00	0,00	0,00			1.041,10	3.148,82	1.041,10	formazione
totale	314,91	4.889,08	2.505,65	0,00	0,00	599,99	0,00		6.619,63	22.825,86	8.309,63	

P02 A TUTTO LIBRO
P03 CACCIA AL TESORO
P04 F.A.T.A.
P05 HAPPY ENGLISH
P06 VIVA LO SPORT
P011 AMBIENTE
P13 OPERA DOMANI
P14 ACCOGLIENZA CONTINUITA'
P15 ATTIVITA' LABORATORIALI
P16 Formazione