



Liceo Artistico Sello

Piazza 1° Maggio, 12 b _ 33100 Udine

Tel. 0432 295259 _ 0432 502141 _ Fax. 0432 511446 _ www.arteudine.it _ E-mail udsd01000p@istruzione.it

1

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2013

Dirigente scolastico prof.ssa Rossella Rizzato



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO – E. F. 2013

Il Conto consuntivo per l'anno 2014, predisposto il 15.03.2014 dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi conformemente a quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.l. n. 44 del 1/2/2001 e completo di tutti i documenti, viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, a quello del Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera del . In corso di esercizio sono state accertate diverse maggiori entrate rispetto a quelle inizialmente e previste e, per questo, sono state operate le opportune modifiche al relativo Programma Annuale mediante adozione delle previste deliberazioni da parte del Consiglio di Istituto.

In particolare, sono state stata adottate:

- dal Consiglio di Istituto: 1^ delibera di variazione/modifica al 19/06/2013 di € 173.806,06
- dal Consiglio di Istituto: 2^ delibera di variazione/modifica al 30/08/2013 di € 64.434,14
- dal Consiglio di Istituto: 3^ delibera di variazione/modifica al 08/10/2013 di € ; 49.362,70
- dal Consiglio di Istituto: 4^ delibera di variazione/modifica al 28/11/2013 di € 46.074,68
- dal Dirigente scolastico: 5^ delibera di variazione/assestamento al 31/12/13 di € 9.393,55
- per un'entrata complessiva pari a € 548.603,31.

Conseguentemente sono state modificate le uscite inizialmente previste per l'analogo importo di € 344.085,57, attestando il loro totale a € 548.603,31.

A seguito di quanto sopra, al 31/12/2013 si è determinata la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit.
01		Avanzo di amm.ne utilizzato	156.425,08		156.425,08
	01	Non vincolato	94.504,61		94.504,61
	02	Vincolato	61.920,47		61.920,47
02		Finanziamenti dallo Stato	42.267,33	+20.439,01	62.706,34
	01	Dotazione ordinaria	38.551,33	+11.005,67	49.557,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	3.716,00	+9.433,34	13.149,34
	05	Fondo Aree sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	+41.580,48	41.580,48
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	+12.000,00	12.000,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	+29.580,48	29.580,48
04		Finanz. da EE.LL. o altre ist. pubbl.	0,00	+24.082,00	24.082,00
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia Non vincolati	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia Vincolati	0,00	+23.482,00	23.482,00
	04	Comune Non vincolati	0,00	0,00	0,00
	05	Comune Vincolati	0,00	0,00	0,00
	06	Altre Istituzioni	0,00	+600,00	600,00
05		Contributi da privati	5.666,20	+247.125,46	252.791,66
	01	Famiglie non vincolati	3.123,00	+130.215,07	133.338,07
	02	Famiglie vincolati	1.538,20	+115.583,64	117.121,84
	03	Altri non vincolati	1.000,00	+400,00	1400,00

	04	Altri vincolati	5,00	+926,75	931,75
06		Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
	01	Azienda Agraria	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda Speciale	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
07		Altre entrate	159,13	+10.858,62	11.017,75
	01	Interessi	159,13	0,00	159,25
	02	Rendite	0,00	0,00	0,00
	03	Alienazione di beni	0,00	+2.008,50	2.008,50
	04	Diverse	0,00	+8.850,00	8.850,00
08		Mutui	0,00	0,00	0,00
	01	Mutui	0,00	0,00	0,00
	02	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			204.517,74	+344.085,37	548.603,11

USCITE

Aggr.	Voce	Descrizione	Prev.iniz.	Variazioni	Prev. definit.
A		Attività	109.075,63	+170.272,86	279.348,49
	A01	Funzionamento amministrativo gener.	38.485,27	+46.900,79	85.386,06
	A02	Funzionamento didattico generale	43.122,60	+123.372,07	166.494,67
	A03	Spese di personale	3.750,20	0,00	3.750,20
	A04	Spese d'investimento	23.717,56	0,00	23.717,56
	A05	Manutenzione edifici	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	60.528,69	+189.477,44	250.006,13
	P01	Visite e viaggi di istruzione	4.092,85	+99.352,50	103.445,35
	P02	Attività di recupero e potenziamento	8.970,35	+23.747,50	32.717,85
	P03	Fondo per il miglior. offerta form. - FIS	13.140,98	-13.140,98	0,00
	P04	Formazione e aggiornamento pers. ata	4.698,18	+500,00	5.198,18
	P05	CIC - centro informazione e consulenza	843,82	0,00	843,82
	P06	Scambio con htbla / design friuli-carinzia	677,97	+1.330,00	2.007,97
	P07	Attività teatrale (extracurr.)	5.126,72	0,00	5.126,72
	P08	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	+5.950,00	5.950,00
	P11	Scuola in Ospedale - Sost. all. div. ab.	3.716,00	0,00	3.716,00
	P12	Progetti europei	0,00	0,00	0,00
	P13	Formazione e aggiornamento docenti	4.873,06	+1.483,34	6.356,40
	P15	Valorizzazione Musei provinciali	833,33	0,00	833,33
	P17	Esposizione e Concorsi	0,00	+13.400,00	13.400,00
	P18	La Scuola in tavola	0,00	+1.650,23	1.650,23
	P22	Libri in comodato	6.353,87	+47.983,65	54.337,52
	P23	Salute e sicurezza	575,94	0,00	575,94
	P24	Progettualità in evoluzione	0,00	+5.310,46	5.310,46
	P26	Intercultura e successo scol. allievi str.	2.822,00	+701,49	3.523,49
	P27	Progetto Biennale Peer Education	762,26	0,00	762,26
	P28	L'Inglese a scuola	3.041,36	+1.209,25	4.250,61
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
R	98	Fondo di riserva	1.500,00	-1.500,00	0,00
TOTALE USCITE			171.104,32	+358.250,50	529.354,62
Z	Z01	Disponibilità fin. da programmare	33.413,42	-14.164,73	19.248,69
TOTALE USCITE			204.517,74	+344.085,57	548.603,31

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
02/04	Finanziamento per L. 440/97 – Alternanza Scuola-Lavoro	5.950,00
	Finanziamento per Aggiornamento sicurezza docenti	1.483,34
	Finanziamento per interventi istruzione domiciliare – L. 440/97	3.716,00
	Finanziamento per aggiornamento sicurezza A.T.A	500,00
	Finanziamento per incremento offerta formativa	1.500,00
Totale previsione definitiva		13.149,34

Le somme accertate, pari ad € 13.149,34, sono state interamente rimosse.

- **AGGREGATO 02/05 - Finanziamento dello Stato – Fondo Aree sottoutilizzate FAS**

Non risultano pervenuti finanziamenti dello Stato.

- **AGGREGATO 03/01 - Finanziamenti dalla Regione – dotazione ordinaria**

Non risultano pervenuti finanziamenti dalla Regione per dotazione ordinaria.

- **AGGREGATO 03/02 - Finanziamenti dalla Regione – dotazione perequativa**

Non risultano pervenuti finanziamenti dalla Regione per dotazione perequativa.

- **AGGREGATO 03/03 - Finanziamenti dalla Regione – non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 12.000,00

Su questa voce è confluito il finanziamento della Regione FVG destinato alla realizzazione del progetto "Dispersione scolastica" con capofila il liceo "Marinelli" di Udine, per sostenere le spese del materiale di facile consumo, come di seguito specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
03/03	Regione FVG: Contributo per Dispersione scolastica	12.000,00
Totale previsione definitiva		12.000,00

La somma accertata, pari ad € 12.000,00, è stata interamente riscossa.

- **AGGREGATO 03/04 - Finanziamenti dalla Regione - vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 29.580,48

I finanziamenti erogati sono stati iscritti secondo la loro destinazione:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
	Regione FVG: Contributo per libri in comodato	24.856,03
	Regione FVG: Contr. per "allievi stranieri.	701,49
	Regione FVG: Contr. per Lingue straniere	1.205,25
	Regione FVG: Contr. "attività didattiche sviluppo competenze	2.813,71
Totale previsione definitiva		29.580,48

Le somme accertate, pari ad € 29.580,48, sono state rimosse per € 29.370,03, mentre restano da riscuotere € 210,45 elencate analiticamente nel mod. L.

- **AGGREGATO 04/01 - Finanziamenti da Unione Europea**

Non risultano pervenuti finanziamenti dall'Unione Europea.

- **AGGREGATO 04/02 - Finanziamenti da Provincia - non vincolati**

Non risultano pervenuti finanziamenti dalla Provincia di Udine senza vincolo di destinazione.

AGGREGATO 04/03 - Finanziamenti da Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 23.482,00

I finanziamenti provinciali vincolati erogati sono stati iscritti secondo la loro destinazione:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
04/03	Provincia di Udine per spese di funzionamento	17.703,00
	Provincia di Udine per spese utenze telefoniche	5.779,00
Totale previsione definitiva		23.482,00

Le somme accertate, pari ad € 23.482,00, sono state interamente rimosse.

AGGREGATO 04/06- Altre istituzioni

I finanziamenti vincolati erogati sono stati iscritti secondo la loro destinazione:

Voce	Descrizione finanziamento	Prev. Definitiva €
04/06	Istituto Zanon Udine – Studenti in dialogo con i grandi della cultura f.	600,00
Totale previsione definitiva		600,00

La somma accertata, pari ad € 600,00, è stata interamente riscossa.

AGGREGATO 05/01 - Contributi da Privati - famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 3.123,00

Variazioni in corso d'anno € 129.215,07

Sono pervenuti alcuni finanziamenti non vincolati da parte di famiglie come sotto specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
05/01	Genitori Allievi per contributo tasse scolastiche	133.338,07
Totale previsione definitiva		133.338,07

La somma accertata, pari ad € 138.799,00 è stata interamente riscossa.

AGGREGATO 05/02 - Contributi da Privati - famiglie vincolati

Previsione iniziale € 1.538,20

Variazioni in corso d'anno € 115.583,64

Sono pervenuti alcuni finanziamenti vincolati da parte di famiglie come sotto specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
05/02	Genitori Allievi per MILANO	1.430,00
	Genitori Allievi per visita Rovereto	2.674,00
	Genitori Allievi per visita Villa Manin	620,00
	Genitori Allievi per visita Parigi	19.732,50
	Genitori Allievi per visita Berlino	17.936,00
	Genitori Allievi per Edimburgo	55.040,00
	Genitori Allievi per Gorizia	275,00
	Genitori Allievi per Ferlach	1.330,00
	Genitori Allievi per Tolmezzo	420,00
	Genitori Allievi per Vicenza	947,00
	Genitori Allievi per cauzione libri in comodato	534,93
	Genitori Allievi per esami Cambridge	489,00
	Genitori per Parco Avventura di Sella Nevea	240,00e
	Genitori per libri in comodato	13.798,41
	Genitori per Tennis	340,00
	Genitori per Monte Pal Piccolo	800,00
	Genitori per lingua inglese B1	330,00
Genitori per Osoppo	185,00	
Totale previsione definitiva		117.121,84

Le somme accertate, pari ad € 117.121,84 sono state interamente rimosse,

AGGREGATO 05/03 - Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	400,00

I sottoelencati finanziamenti pervenuti da parte di privati sono stati iscritti in bilancio solo a seguito dell'effettivo accreditamento delle relative somme:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
05/03	Cassa di risparmio F.V.G. – contributo per scuola aperta	1.000,00
	Enri vari contributo per concorso asparagus 2013	400,00
Totale previsione definitiva		1.400,00

Le somme accertate, pari ad € 1.400,00 sono state interamente rimosse.

AGGREGATO 05/04 - Contributi da Privati - altri vincolati

Previsione iniziale	€	5,00
Variazioni in corso d'anno	€	926,75

I sottoelencati finanziamenti pervenuti da parte di privati sono stati iscritti in bilancio solo a seguito dell'effettivo accreditamento delle relative somme:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
05/04	Personale dell'Istituto per assicurazione integrativa 2013/14	235,00
	Rimborso spese docente per CIVIFORUM - Cividale	697,75
Totale previsione definitiva		931,75

Le somme accertate, pari ad € 931,75, sono state interamente rimosse,

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Il presente aggregato, nella sua totalità, non presenta alcuna attività gestionale.

AGGREGATO 07/01 – Altre entrate: Interessi

Previsione iniziale	€	159,13
Variazioni in corso d'anno	€	0,12

Sono state accertate e incassate, sotto questa voce, gli importi come sotto specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
07/01	CRUP Udine Interessi attivi sul c/c b.	36,12
	BANCOPOSTA per Interessi attivi sul c/c Postale	123,13
Totale previsione definitiva		159,25

Le somme accertate, pari ad € 159,25, sono state interamente rimosse.

AGGREGATO 07/03 – Altre entrate: alienazione di beni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.008,50

E' pervenuto il seguente rimborso:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
07/03	Rimborso diritti d'autore anno 2013 volume Sello 1959 - 2009	2.008,50
Totale previsione definitiva		2.008,50

Le somme accertate, pari ad € 2.008,50, sono state interamente rimosse.

AGGREGATO 07/04 – Altre entrate: diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.850,00

Sono pervenuti alcuni finanziamenti vincolati da parte di diversi come sotto specificato:

Voce	Descrizione del finanziamento	Prev. Definitiva €
Ass. Il Melograno – concorso allievi	Contributo progetto ABIC in città	500,00
	CISV Torino – contributo premio “Forests in the world”	500,00
	DIVA Gioielli – contributo progettazione gioiello 2013	1.200,00
	CDA – contributo convenzione	6.650,00
Totale previsione definitiva		8.850,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Non risultano pervenuti finanziamenti derivanti da mutui.

Totale generale previsione definitiva ENTRATE 548.603,31

ANALISI DELLE USCITE

Dall'esame del Conto Finanziario - mod. H - risulta una programmazione definitiva di spesa pari a € 529.354,62. A fronte di un totale impegni di € 349.917,59, sono stati emessi mandati di pagamento per un importo di € 342.405,63. Rimangono residui passivi da pagare per un totale complessivo pari a € 7.511,96 analiticamente descritti nell'allegato Mod. L. “Elenco Residui passivi”.

Il conto finanziario - mod. H - si chiude con un avanzo di competenza di € 42.260,64, derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Per ogni progetto/attività è stato predisposto il rendiconto – Mod. I - , il quale descrive, in modo analitico, suddiviso per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si evince l'avanzo di amministrazione, individuandone la parte soggetta a vincolo e quella non soggetta a vincolo di destinazione, che sarà utilizzata per la stesura del Programma Annuale dell' esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza, della loro utilizzazione e della eventuale economia risultante a fine esercizio.

- Attività A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 38.485,27
Variazioni in corso d'anno € 46.900,79

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev. def. €
01	01	Av. amm.non vincolato	17.738,56	01	Personale	6.246,40
	02	Avanzo amm. vincolato	921,28	02	Beni di consumo	29.892,37
02	01	Funzionamento amm.	33.708,97	03	Acquisto di servizi	46.032,78
	04	Altri finanziamenti vinc.		04	Altre spese	1.882,99
				05	Oneri straordinari	225,00
04	03	Provincia vincolati	23.482,00	06	Beni investimento	228,00
05	01	Famiglie non vincolati	1.000,00	07	Oneri finanziari	818,52
	063	Altri vincolati	1.000,00			
07	01	Altre entrate-interessi	159,13			
	03	Alienazione beni	726,00			
	04	Diverse	6.650,00			
Totale entrate			85.386,06	Totale uscite		85.386,06

In questa scheda sono inserite le Partite di Giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.

R99	01	Fondo minute spese	200,00	99/1	Fondo minute spese	200,00
Totale entrate			200,00	Totale uscite		200,00

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 16.820,10 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014. Rimangono residui passivi per € 5.273,41 come elencato nel mod. L.

- Attività A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € **43.122,60**
Variazioni in corso d'anno € **123.372,07**

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev. def. €
01	01	Av. amm.non vincolato	20.279,07	01	Personale	330,00
	02	Avanzo amm. vincolato	5.086,00	02	Beni di consumo	94.300,48
02	01	Dotazione ordinaria	4.615,03	03	Acquisto di servizi	64.952,49
	04	Altri finanziamenti vinc.	1.500,00	04	Altre spese	3.154,83
	03	Altri finanziamenti non vinc.		06	Beni di investimento	3.756,87
05	01	Famiglie non vinc.	133.732,07			
	03	Altri non vinc.	1.2852,50			
Totale entrate			166.494,67	Totale uscite		166.494,67

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 101.518,02. Rimangono residui passivi per € 1.818,55 come elencato nel mod. L.

- Attività A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € **3.750,20**
Variazioni in corso d'anno € **0**

L'attività della Attività A03 comprende gli stipendi al personale docente e a.t.a. supplente breve e saltuario.

L'andamento gestionale si evince dal prospetto sottoriportato:

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev. def. €
01	02	Av. Amm. vincolato	3.750,20	01	Personale	792,60
				03	Acquisto servizi da terzi	2.957,56
Totale entrate			3.750,20	Totale uscite		3.750,20

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 3.319,97 che sarà a disposizione nell'e.f. 2014.

- Attività A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale € **23.717,56**
Variazioni in corso d'anno € **0,00**

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev. def. €
01	01	Av.Amm. non vinc.	23.717,56	06	Beni investimento	23.717,56
Totale entrate			23.717,56	Totale uscite		23.717,56

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 23.717,56.

- Attività A05 – Manutenzione edifici

L'attività non presenta movimenti in entrata e in uscita.

Per quanto riguarda i Progetti iscritti nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2013 si riportano di seguito i prospetti illustrativi riportanti la descrizione delle tipologie di entrata e di uscita, e gli analitici risultati di gestione.

- Progetto P01 – Progetto “Visite e Viaggi di Istruzione allievi”

Previsione iniziale € 4.092,85
Variazioni in corso d'anno € 99.352,35

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	AA non vincolato	103,203			
01	02	AA .vincolato	3.042,65	03	Visite e viaggi d'istruzione	103.445,35
05	02	Genitori vincolati	100.299,50			
Totale entrate			103.445,35	Totale uscite		103.445,35

Il progetto presenta avanzo di gestione di € 2.730,35 da riutilizzare nell'e. f. 2014

- Progetto P02 – Progetto “Attività di recupero e potenziamento”

Previsione iniziale € 8.970,35
Variazioni in corso d'anno € 23.747,50

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Av. amm.vincolato	21.484,85	01	Personale	32.717,85
02	01	Dotazione ordinaria	11.233,00			
Totale entrate			32.717,85	Totale uscite		32.717,85

Il progetto presenta avanzo di gestione di € 9.123,69 da riutilizzare nell'e.f. 2014

- Progetto P03 – Progetto “Fondo per il miglioramento Offerta Formativa”

Previsione iniziale € 9.140,98
Variazioni in corso d'anno € -9.140,98

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Av. amm. vincolato	0	01	Personale	0
Totale entrate			0	Totale uscite		0

Il progetto non presenta nessun avanzo. Non risultano residui attivi e passivi.

- Progetto P04 – Progetto “Formazione e aggiornamento pers. ATA”

Previsione iniziale € 4.698,18
Variazioni in corso d'anno € 500,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Avanzo amm.ne non vinc	3.000,00			
01	02	Avanzo amm. vincolato	1.698,18	03	Acquisto di servizi e ut. beni	5.198,18
02	04	Altre finanziamenti vinv	500,00			
Totale entrate			5.198,18	Totale uscite		5.198,18

Il progetto presenta un avanzo di gestione pari ad € 1500,68 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P05 – Progetto “CIC – Centro informazione e consulenza”

Previsione iniziale € 843,82
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Av. amm. non vincolato	843,82	03	Acquisto di servizi e ut. beni	843,82
Totale entrate			843,82	Totale uscite		843,82

L'attività non presenta un' avanzo di gestione di €3.82. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P06 – Progetto “Scambio con l'HTBLA – Design Friuli/Carinzia”

Previsione iniziale € 677,97
Variazioni in corso d'anno € 1.330,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Avanzo A. non vincolato	667,97	03	Acquisto di beni e servizi	2007,97
05	02	Genitori vincolati	1.330,00			
Totale entrate			2.007,97	Totale uscite		2007,97

Il progetto presenta un avanzo di gestione pari ad € 480,67 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014.

- Progetto P07 - Progetto “Attività teatrale (extracurricolare)”

Previsione iniziale € 5.126,72
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Avanzo amm. vincol.	5.126,72	01	Personale	861,91
05	02	Genitori vincolati		02	Beni di consumo	456,33
				03	Acquisti servizi	2.481,52
				04	Altre spese	1.326,96
Totale entrate			5.126,72	Totale uscite		5.126,72

Il progetto presenta un avanzo di gestione pari ad € 101,18 da riutilizzarsi nell'e. f. 2013. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P08 - Progetto “Alternanza Scuola-Lavoro”

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.950,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
02	04	Statali vincolati	5.950,00	01	Personale	5.950,00
Totale entrate			5.950,00	Totale uscite		5.950,00

Il progetto non presenta avanzi di gestione. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P11 – Progetto “Scuola in Ospedale-sost. Allievi div. abili”

Previsione iniziale	€	3.716,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
02	04	Statali vincolati	3.716,00	01	Spese di personale	3.716,00
Totale entrate			3.716,00	Totale uscite		3.716,00

Il progetto non presenta avanzo di gestione. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P12 – Progetto “Progetti europei”

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

- Progetto P13 – Progetto “Formazione e aggiornamento docenti”

Previsione iniziale	€	4.873,06
Variazioni in corso d'anno	€	1.483,34

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Av.amm vincolato	637,50	01		
01	02	Av. amm. vincolato	4.235,56	01	Personale	637,50
02	04	Altri finanziamenti vincolati	1.483,34	03	Acquisto di servizi	5.718,90
Totale entrate			6.356,40	Totale uscite		6.356,40

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 4.892,09 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014.

- Progetto P15 – Progetto “Valorizzazione musei provinciali”

Previsione iniziale	€	833,33
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
04	03	Provincia vincolati	833,33	04	Altre Spese	833,33
Totale entrate			833,33	Totale uscite		833,33

L'attività presenta un avanzo di gestione pari ad € 833,33 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P17 – Progetto “Esposizioni e concorsi”

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.400,00

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
03	03	Finanziamento Regione	12.000,00	03	Acquisto beni di terzi	298,80
05	03	Cont priv non vinc	400,00	04	Altre spese	13.107,20
07	04	Diverse	1.000,00			
Totale entrate			13.400,00	Totale uscite		13.400,00

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 3.207,20 da riutilizzarsi nell'e. f. 2014

- Progetto P18 – Progetto “La scuola in tavola”

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.650,23

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Av. Amm. vincolato	1.650,23	01	Personale	1.650,23
Totale entrate			1.650,23	Totale uscite		1.650,23

. Non rimangono residui attivi e passivi. .L'attività non presenta avanzo di gestione.

- Progetto P22 – Progetto “Libri in comodato”

Previsione iniziale	€	6.353,87
Variazioni in corso d'anno	€	47.983,85

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Av. amm. non vincolato	9.140,98	01	Personale	3.004,78
01	02	Av. amm. non vincolato	6.001,17			
03	04	Finanziam. Regione vincol.	24.856,03	02	Beni di consumo	45.375,07
05	02	Contr.da privati vinc: riscatt	14.333,34	04	Altre spese	5.967,67
Totale entrate			54.337,52	Totale uscite		54.337,52

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 4.687,98 che sarà riutilizzato nell'e. f. 2014.

- Progetto P23 – Progetto “Salute e sicurezza”

Previsione iniziale	€	575,94
Variazioni in corso d'anno	€	

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. Def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	01	Av. Amm. non vincolato	131,70			
02	04	Av. Amm. vincolato	444,24	02	Beni di consumo	575,94
Totale entrate			575,94	Totale uscite		575,94

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 575,94 da riutilizzarsi nell'e.f. 2014.

- Progetto P24 – Progetto “Progettualità in evoluzione”

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.310,46

Risorse				Utilizzazione		
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. Def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
03	04	Regione vincolati	2.813,71	01	Personale	1.296,75
04	06	Fin. Stat. vincolati	0,00	03	Acquisti di servizi	1.200,00
03	04	Fin Enti territoriali	600,00	04	Altre Spese	2.817,71
05	04	Contributo privati	696,75			
07	04	Altre entrate	1.200,00			
Totale entrate			5.310,46	Totale uscite		5.310,46

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 4.013,71 da riutilizzarsi nell'e.f. 2014.

- Progetto P26 – Progetto “Intercultura e successo scolastico allievi stranieri”

Previsione iniziale € 3.523,49
Variazioni in corso d'anno € 701,49

Risorse					Utilizzazione	
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Avanzo amm. vincol.	2.822,00	01	Personale	2.492,00
03	04	Finanz. Regione	701,49	03	Acquisto di servizi	330,00
Totale entrate			3.523,49	Totale uscite		3.523,49

Il progetto presenta un avanzo di gestione di € 701,49 da riutilizzarsi nell'e.f. 2014. Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P27 – Progetto biennale Peer Education

Previsione iniziale € 726,26
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Risorse					Utilizzazione	
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Avanzo amm. vincol.	726,26	01	Personale	726,26
Totale entrate			726,26	Totale uscite		726,26

Non rimangono residui attivi e passivi.

- Progetto P28 – Progetto L'inglese a scuola

Previsione iniziale € 3.041,36
Variazioni in corso d'anno € 1.209,25

Risorse					Utilizzazione	
Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
01	02	Avanzo amm. vincol.	3.041,36	01	Personale	1.205,25
03	04	Finanziamento Regione	1.209,25	03	Altre spese	3.041,36
Totale entrate			4.250,61	Totale uscite		4.250,61

La residua disponibilità è di euro 1.209,25. Non rimangono residui attivi e passivi

- Aggregato R - FONDO DI RISERVA

In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista una somma pari ad euro 1500,00

Aggr	Voce	Descrizione	Prev. def.	Tipo	Descrizione	Prev.def. €
02	01	Finanziamento stato.	0	98	Fondo di riserva	0
Totale entrate			0	Totale uscite		0

La somma è stata totalmente prelevata nel corso dell'esercizio

- Aggregato Z – DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In sede di stesura del Programma Annuale 2013 è stata iscritta nell'aggregato la somma di € 33.413,42 proveniente dall'avanzo di Amministrazione dell'e.f. 2012

Sono state prelevati durante il corso dell'esercizio euro 14.164,73 la previsione definitiva risulta quindi di **euro 19.248,69**

- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 (vedasi Mod. J) risulta pari a € 200.476,36, così originato dalla somma tra il saldo di cassa pari a € 46.409,72 e il totale dei residui attivi pari a € 161.578,60 da cui viene detratto il totale dei residui passivi pari a € 7.511,96. Tale Avanzo di Amministrazione di € 200.476,36, di cui € 35.238,50 con vincolo di destinazione, € 165.237,86 senza vincolo di destinazione di cui € 19.248,69 rappresentano la disponibilità finanziaria da programmare, viene di seguito analiticamente specificato:

Dal Mod. J risulta, inoltre, un fondo di cassa a fine esercizio di € 46.409,72 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'allegato estratto conto della banca cassiera.

Dal Mod. K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale iniziale pari a € 1.648.413,70 e finale pari a € 1.705.472,30

Gli importi presenti nel modello K non sono stati ancora aggiornati in quanto la Commissione inventari non è riuscita a portare a termine al 31.12.2013 i lavori richiesti dal Dirigente e dal D.S.G.A con nota prot .n.1116/A5 del 26/5/2013.

Il Mod. L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi determinati al termine dell'e. f. 2013 nonché di quelli relativi agli anni precedenti il 2012, per un totale complessivo di:

- attivi pari a € 161.578,60 , di cui € 210,45 dell'e.f. 2013 e € 161.368,15 degli esercizi finanziari precedenti;
- passivi pari a € 7.711,96 dell'e.f. 2013.

Il prospetto delle spese del personale - Mod. M - descrive, in ordine cronologico per mese di liquidazione, la consistenza numerica del personale al quale sono stati corrisposti emolumenti a titolo di stipendio (relativamente ai supplenti temporanei) e dei compensi accessori a tutto il personale dell'Istituto e la spesa conseguente, comprensiva degli oneri e contributi a carico sia del dipendente che dell' amministrazione. Sono inoltre indicate le spese sostenute per i contratti di prestazione professionale stipulati con esperti esterni per la realizzazione di alcuni progetti.

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa - Mod. N - concordano con quelle del Mod. H - conto finanziario.

ATTIVITÀ NEGOZIALE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 sono stati stipulati contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione dei progetti (vedi Mod. N).

PARTITE DI GIRO

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal Direttore S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00, anticipato al medesimo, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituto.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del c/c bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali e erariali sono state trattenute e versate agli Enti competenti.
4. Le reversali di riscossione e i mandati di pagamento sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. All'Istituto è intestato un solo conto corrente bancario; l'Istituto Cassiere "CASSA DI RISPARMIO DEL FRIULI V.G." ha concesso all'Istituto il trattamento riservato ai migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa.
6. L'Istituto risulta titolare di un unico conto corrente postale presso l'Ente Poste Spa.
7. La contabilità scolastica è stata gestita nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla D.Lgs. n° 196/2004.
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
10. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

RISULTATI CONSEGUITI

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che tutte le Attività e i Progetti sono stati realizzati, con positiva ricaduta sul profitto scolastico di tutti gli allievi partecipanti e con notevole rilevanza esterna.

Si può asserire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa e realizzate con questo bilancio hanno ben interpretato le esigenze del territorio, portate avanti con decisione dai docenti referenti e fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti.

Estremamente valido e proficuo è stato l'intervento degli operatori esterni, che in ogni occasione hanno rivelato adeguate competenze, associate ad una feconda collaborazione con i docenti curricolari.

Il Dirigente Scolastico, nella convinzione di aver agito al meglio nell'interesse dell'Istituto, sottopone il presente Conto Consuntivo per l'e.f. 2013, completo di tutti gli allegati in esso dichiarati e previsti, al parere dei Revisori dei Conti per la prevista dichiarazione di regolarità contabile e, successivamente, al Consiglio di Istituto per la delibera di approvazione.

Udine, 15 marzo 2014

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**
prof.ssa Rossella Rizzato