

# DIREZIONE DIDATTICA STATALE 'GIOVANNI LILLIU'

Via Garavetti, 1 - Cagliari § C.. F. 92168610928 § C. M.. CAEE09800R

Prot.: 0000422  
Data: 03/02/2015

Titolo/CL/Fasc B15a

Al Dirigente Scolastico - SEDE

## CONTO CONSUNTIVO 2014

Relazione sulla gestione e sui risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati

Come stabilito dall'art. 18, c. 5, del D. I. 1 Febbraio 2001, n. 44, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del Conto Finanziario e del Conto Patrimoniale e degli altri prospetti facenti parte integrante del Conto Consuntivo 2012, si redige la presente relazione, da sottoporre al Dirigente Scolastico, che esplicita l'aspetto tecnico-contabile-amministrativo dello stesso, per dare conto delle risultanze definitive della gestione dell'Esercizio Finanziario 2013 (di seguito solo Esercizio).

Durante lo stesso, fatto salvo per i fondi con vincolo di destinazione relativi ai progetti di durata pluriennale (P3-Mensa Scolastica) e/o per i quali siamo in attesa di ricevere istruzione dal MIUR (P8-Prog. Naz. Scuola Digitale), questa Direzione è riuscita a concretizzare un buon utilizzo delle risorse finanziarie rese disponibili dallo Stato, dagli Enti Locali, dalle Famiglie degli alunni o derivanti da altre entrate. Tali risorse, in ogni caso, hanno consentito una buona realizzazione delle Attività e dei Progetti previste nel PA 2013, redatto in funzione del POF. Quanto detto è supportato anche dai seguenti dati contabili:

- 1) **Avanzo complessivo di Amministrazione** (il dettaglio è evidenziato nelle tabelle qui sotto):  
 € 464.476,29 pari al 39,09% delle risorse disponibili (pari ad € 1.163.115,38), ripartito in:  
 ➤ **Avanzo Vincolato** € 190.369,28 (pari al 47,98% dell'avanzo complessivo)  
 ➤ **Avanzo non vincolato** € 206.387,06 (pari al 52,02% dell'avanzo complessivo)

Avanzo complessivo		Importo
A1	Funz. Amm.vo Generale	40.826,07
A2	Funz. Didattico Gen.	9.647,62
A3	Spese personale	17.528,87
A4	Spese d'investimento	2.916,74
A5	Manutenzione edifici	5.649,32
Avanzo Attività		76.568,62
P1	Formazione Personale	1.364,48
P2	Ampliamento offerta format.	24.747,14
P3	Decentramento Mensa	71.691,02
P8	Piano Nazionale Scuola Digitale	112.005,00
P9	Un posto per tutti	52.268,04
Avanzo Progetti		262.075,68
<b>Totale Avanzo complessivo Mod H</b>		<b>338.644,30</b>
Z01	Disponibilità Fin. da programmare	125.831,99
<b>Totale Avanzo complessivo Mod J</b>		<b>464.476,29</b>

Avanzo complessivo per provenienza		Importi
	Stato	298.332,30
	Regione	0,00
	EE LL - Comune	138.629,54
	Altre Istituzioni	50,00
	Contributi Privati	19.593,44
	Altre Entrate	7.871,01
TotaleAvanzo per provenienza		464.476,29

Avanzo complessivo dettagliato		Importo
A1	Funz. Amm. Gen. - Pulizie ex-Lsu	28.573,50
	Funz. Amm. Gen. - Assicurazione	810,70
	Funz. Amm. Gen. - Visite fiscali	3.197,24
	Funz. Amm. Gen. - Altro Vincol. Univ. Tirocini	50,00
	Funz. Amm. Gen. - Stato non vincol. (Dot. Ord.)	4.327,41
	Funz. Amm. Gen. - Altro non vincol.	3.867,22
A2	Funz. Did. Gen. - Comune Vincol. Antidisp.	764,73
	Funz. Did. Gen. - Stato non vincol. (Dot. Ord.)	7.926,67
	Funz. Did. Gen. - Altro non vincol.	956,22
A3	Spese pers. - Stato non vinc. Supplenze	9.954,97
	Spese pers - Altro non vincol. (Incent. non Fis ATA)	1.683,09
	Spese pers - Comune Vincol. Gest Mensa	5.890,81
A4	Spese investimento - Stato non vincol. (Dot. Ord.)	2.916,74
A5	Manut. stabili - Comune Vinc. (Ec. Mensa)	5.649,32
P1	Formazione Personale - Altro non vincol.	1.364,48
P2	Ampliam. offerta form. - Stato non vinc. (già A1 2013)	3.598,78
	Ampliamiento offerta form. - Altro vincol. (Fam.)	18.782,74
	Ampliamiento offerta form. - Comune Vincol. Antidisp.	2.365,62
P3	Decentramento Mensa - Comune Vincol.	71.691,02
P8	Piano Nazionale Scuola Digitale	112.005,00
P9	Un posto per tutti - Comune Vinc. (Ec. Mensa)	30.342,84
	Un posto per tutti - Comune Vinc. Antidisp.	21.925,20
<b>Totale Avanzo complessivo dettagliato Mod H</b>		<b>338.644,30</b>
Z01	Disponibilità Fin. da programmare - Spese Pulizia Lsu	102.389,89
	Disponibilità Fin. da programmare - Spese Supplenze	23.442,10
<b>Totale Avanzo complessivo dettagliato Mod J</b>		<b>464.476,29</b>

Avanzo di Amministrazione non vincolato

Avanzo di Amministrazione vincolato

Avanzo non Vincolato - Stato		Importi
A1	Funz. Amm. Gen. - Dotaz. Ordinaria	4.327,41
	Funz. Amm. Gen. - Pulizie ex-Lsu	28.573,50
A3	Spese pers. - Supplenze	9.954,97
A4	Spese Investimento - Dotaz. Ordin.	2.916,74
P2	Ampliam. offerta form. - DO (già A1)	3.598,78
Z01	Dispon. fin. da progr. - Pulizie LSU	102.389,89
	Dispon. fin. da progr. - Supplenze	23.442,10
<b>Totale avanzo Stato non vincolato</b>		<b>183.130,06</b>
Avanzo non vincolato - Altro		Importi
A1	Funz. Amm. vo Generale	3.867,22
A2	Funz. Did. Generale	956,22
A3	Spese pers - Altro (Inc. non FIS ATA)	1.683,09
P1	Formaz. Personale	1.364,48
<b>Totale avanzo Altro non vincolato</b>		<b>7.871,01</b>
<b>Totale Avanzo non vincolato</b>		<b>191.001,07</b>
Totale Avanzo non vincol. senza Z01		65.169,08

Avanzo Vincolato Stato		Importo
A1	Funz. Amm. Gen. - Visite fiscali	3.197,24
P8	Piano Nazionale Scuola Digitale	112.005,00
Avanzo Vincolato Comune		Importo
A2	Funz. Did. Gen. - Comune Vincol. Lr 31/84	764,73
A3	Spese pers - Comune Vincol. Gest Mensa	5.890,81
A5	Manut. stabili - Comune Vinc. (Ec. Mensa)	5.649,32
P2	Ampliam. offerta form. - Comune Vinc. Antidis.	2.365,62
P3	Decentramento Mensa	71.691,02
P9	Un posto per tutti - Comune Vinc. (Ec. Mensa)	30.342,84
	Un posto per tutti - Comune Vinc. Antidisp.	21.925,20
<b>Totale Avanzo Vincolato Comune</b>		<b>138.629,54</b>
Avanzo Vincolato Altre Istituz.		Importo
A1	Università Cagliari - Tirocini formativi	50,00
<b>Totale Avanzo Vincolato Altre Istituz.</b>		<b>50,00</b>
Avanzo Vincolato Contributi Privati		Importo
A1	Funz. Amm. Gen. - Assicurazione	810,70
P2	Ampliamento offerta form. - Altro vincol. (Fam.)	18.782,74
<b>Avanzo Vincolato Contributi Privati</b>		<b>19.593,44</b>
<b>Totale Avanzo Vincolato</b>		<b>273.475,22</b>

- 2) **Indici di realizzazione delle Attività e dei Progetti rispetto alle risorse disponibili:** tali indici consentono di valutare il reale utilizzo dei fondi e, di conseguenza, la concreta realizzazione delle Attività e dei Progetti previsti nel POF ed inseriti nel Programma Annuale (fonte Modello H):

Mod - H	Programmazione	Impegni	Non utilizzate	% utilizzo
Attività	272.280,60	195.711,98	76.568,62	71,88%
Progetti	765.002,79	502.927,11	262.075,68	65,74%

- 3) **Residui Attivi/Passivi esercizi precedenti** situazione residui incassati/pagati nell'esercizio sul totale esistente ad inizio dello stesso:

Residui	Iniziali	Riscossi/Pagati	Da riscuotere/pagare	% riscossioni/pagamenti
Attivi	28.766,45	28.766,45	0,00	100,00%
Passivi	57.033,62	57.033,62	0,00	100,00%

## ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

Dopo questa premessa, si procede all'analisi delle **entrate** accertate/riscosse e delle **spese** impegnate/pagate nell'Esercizio, sia per la gestione di Competenza che quella in conto Residui (colonna più a destra):

Aggr. 02/01 Dotazione Ordinaria	<i>Entrate accertate</i>	€ 9.119,49	€ 0,00
	<i>Somme riscosse</i>	€ 9.119,49	€ 0,00
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 0,00	€ 0,00

La Dotazione Ordinaria prevista per l'Esercizio è stata accreditata e riscossa per intero

Aggr. 02/04 Altri Finanziamenti Vincolati	<i>Entrate accertate</i>	€ 130.671,92	€ 0,00
	<i>Somme riscosse</i>	€ 130.671,92	€ 0,00
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 0,00	€ 0,00

Sono state interamente riscosse le assegnazione per Incremento Offerta Format. (€ 2.147,57) e Pulizie

Aggr. 03/04 Regione - Altri Finanziamenti Vincolati	<i>Entrate accertate</i>	€ 203.162,72	€ 0,00
-----------------------------------------------------	--------------------------	--------------	--------

	<i>Somme riscosse</i>	€ 203.162,72	€ 0,00
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 0,00	€ 0,00

L'assegnazione in conto Progetto Kit Lim Semidas è stata interamente riscossa e pagata

Aggr. 04/05 EE. LL. - Comune Vincolati	<i>Entrate accertate</i>	€ 213.060,06	€ 15.739,50
	<i>Somme riscosse</i>	€ 204.414,68	€ 15.739,50
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 8.645,38	€ 0,00

Relative a Fondi LR 31 e Rotazione, Antidispersione e Mensa (questi ultimi non interamente riscosse limitatamente a pasti gratuiti personale)

Aggr. 05/02 Contributi da privati - Famiglie vincolati	<i>Entrate accertate</i>	€ 209.107,00	€ 13.026,95
	<i>Somme riscosse</i>	€ 166.330,84	€ 13.026,95
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 42.776,16	€ 0,00

Inerenti a contributi per assicurazione, progetti, visite guidate e mensa (questi ultimi in parte da riscuotere)

Aggr. 05/04 Contributi da privati - Altri vincolati	<i>Entrate accertate</i>	€ 90,00	€ 0,00
	<i>Somme riscosse</i>	€ 90,00	€ 0,00
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 0,00	€ 0,00

Si riferiscono ai contributi del Personale per l'adesione all'Assicurazione alunni

Aggr. 07 Altre Entrate	<i>Entrate accertate</i>	€ 1.147,85	€ 0,00
	<i>Somme riscosse</i>	€ 1.147,85	€ 0,00
	<i>Residui da riscuotere</i>	€ 0,00	€ 0,00

Relative a Interessi (€53,78) e Entrate Diverse (Camp Estivo € 900,00 - Rimborso Telecom € 162,85 - Rimborso da Tesoriere per somme non riscosse € 31,22)

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€ 766.359,04	€ 28.766,45
TOTALE ENTRATE RISCOSSE	€ 714.937,50	€ 28.766,45
TOTALE ENTRATE DA RISCUOTERE	€ 51.421,54	€ 0,00

## **ANALISI DELLE SPESE IN CONTO COMPETENZA**

Aggr. - A01 Funzionamento Amm.vo Generale	<i>Somme disponibili</i>	€ 196.712,27
	<i>Somme impegnate</i>	€ 155.886,20
	<i>Somme pagate</i>	€ 115.390,72
	<i>Residui da pagare</i>	€ 40.495,48
	<i>Avanzo</i>	€ 40.826,07

Le spese sono relative a Servizi Pulizia, Sicurezza, Manutenzioni arredi e spese telefoniche, Varie (Mat. Canc., spese c/c e amm.ve, Riviste e Pubbl., etc.).

Aggr. - A02 Funzionamento Didattico Generale	<i>Somme disponibili</i>	€ 22.090,62
	<i>Somme impegnate</i>	€ 12.443,00
	<i>Somme pagate</i>	€ 11.695,55
	<i>Residui da pagare</i>	€ 747,45
	<i>Avanzo</i>	€ 9.647,62

Relative a Spese varie (Mat., sussidi, canc., riviste, registri, nolo bus, etc.) parzialmente ancora da pagare.

Aggr. A03 Spese di Personale	<i>Somme disponibili</i>	€ 29.483,27
	<i>Somme impegnate</i>	€ 11.954,40
	<i>Somme pagate</i>	€ 11.954,40
	<i>Avanzo</i>	€ 17.528,87

I pagamenti si riferiscono esclusivamente ad Incentivi per il Personale non FIS.

Aggr. A04 Spese di Investimento	<i>Somme disponibili</i>	€ 8.268,88
---------------------------------	--------------------------	------------

	<i>Somme impegnate</i>	€ 5.352,14
	<i>Somme pagate</i>	€ 2.241,14
	<i>Residui da pagare</i>	€ 3.111,00
	<i>Avanzo</i>	€ 2.916,74

Le spese sono relative all'acquisto di arredi, attrezzature, strumenti musicali e hardware.

Aggr. A05 Manutenzione edifici	<i>Somme disponibili</i>	€ 15.725,56
	<i>Somme impegnate</i>	€ 10.076,24
	<i>Somme pagate</i>	€ 9.832,24
	<i>Residui da pagare</i>	€ 244,00
	<i>Avanzo</i>	€ 5.649,32

Relative all'acquisto beni di consumo e servizi da terzi per Manutenzioni, parzialmente ancora da pagare.

P1 - Formazione del Personale	<i>Somme disponibile</i>	€ 3.469,48
	<i>Somme impegnate</i>	€ 2.105,00
	<i>Somme pagate</i>	€ 2.105,00
	<i>Avanzo</i>	€ 1.364,48

Le spese sono relative costi per formazione personale

P2 - Progetto Ampliamento offerta formativa	<i>Somme disponibile</i>	€ 58.779,09
	<i>Somme impegnate</i>	€ 34.031,95
	<i>Somme pagate</i>	€ 33.881,95
	<i>Residui da pagare</i>	€ 150,00
	<i>Avanzo</i>	€ 24.747,14

Le spese si riferiscono alle attività previste nel POF 2013/14 (progetti did., visite d'istruzione e spettacoli).

P3 Decentramento servizio mensa Comune	<i>Somme disponibili</i>	€ 298.993,51
	<i>Somme impegnate</i>	€ 227.302,49
	<i>Somme pagate</i>	€ 183.978,21
	<i>Residui da pagare</i>	€ 43.324,28
	<i>Avanzo</i>	€ 71.691,02

Relative a spese fornitura Servizio, compensi per la gestione dello stesso e rimborso quote mensa set-dic 20014 al Comune (ancora da pagare)

P8 - Progetto Nazionale Scuola Digitale	<i>Somme disponibile</i>	€ 112.005,00
	<i>Somme impegnate</i>	€ 0,00
	<i>Avanzo</i>	€ 112.005,00

Fondi assegnati quale punto ordinante e per i quali si è in attesa di indicazione in merito al loro utilizzo

P9 - Un posto per tutti	<i>Somme disponibile</i>	€ 88.592,99
	<i>Somme impegnate</i>	€ 36.324,95
	<i>Somme pagate</i>	€ 36.324,95
	<i>Avanzo</i>	€ 52.268,04

Progetto in continuità con gli anni precedenti per l'integrazione alunni in difficoltà/"problematici", mediante ricorso, soprattutto, a figure specializzate

P10 - Scuola Digitale Semidas - Sardegna	<i>Somme disponibile</i>	€ 203.162,72
	<i>Somme impegnate</i>	€ 203.162,72
	<i>Somme pagate</i>	€ 203.162,72
	<i>Avanzo</i>	€ 0,00

Le somme disponibili sono state interamente spese per la fornitura delle attrezzature previste dal Progetto.

TOTALE SOMME IMPEGNATE	€ 698.639,09
TOTALE SOMME PAGATE	€ 610.566,88
TOTALE SOMME DA PAGARE (residui)	€ 88.072,21

## **GESTIONE DEI RESIDUI**

Nel complesso, durante l'esercizio, sono stati riscossi e pagati in conto Residui, rispettivamente € 28.766,45 ed € 57.033,62, come evidenziato nel Mod. J, nel Mod. N e nel Giornale di Cassa. Si riportano i movimenti (distinti per aggregato movimentato) degli stessi descritti nei citati Mod. N e Mod. L:

Aggr.	RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio
04	Finanziamenti da Enti Locali	15.739,50	15.739,50	0,00	8.645,38
05	Contributi da privati	13.026,95	13.026,95	0,00	42.776,16
<b>Totale Residui Attivi</b>		<b>28.766,45</b>	<b>28.766,45</b>	<b>0,00</b>	<b>51.421,54</b>
Totale Residui attivi al 31/12					51.421,54

Aggr.	RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio
02	Beni di Consumo	1.694,45	1.694,45	0,00	747,45
03	Prestazione servizi da terzi	54.661,42	54.661,42	0,00	84.213,76
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00	3.111,00
<b>Totale Residui Passivi</b>		<b>57.033,62</b>	<b>57.033,62</b>	<b>0,00</b>	<b>88.072,21</b>
Totale Residui passivi al 31/12					88.072,21

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto attiene alla situazione patrimoniale (Modello K), rileviamo un aumento della consistenza patrimoniale pari a € 167.960,79. In conseguenza di ciò, il valore del Patrimonio si è attestato ad € 804.924,42 contro gli € 636.963,63 di inizio esercizio. Di seguito viene riportato l'andamento delle singole Voci:

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	Situazione al 1/1	Variazione	Situazione al 31/12
Attrezzature	170.413,55	69.202,25	239.615,80
Altri beni	12.760,12	0,00	12.760,12
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>183.173,67</b>	<b>69.202,25</b>	<b>252.375,92</b>
<b>Disponibilità</b>	Situazione al 1/1	Variazione	Situazione al 31/12
Crediti v/Stato	0,00	0,00	0,00
Crediti v/Altri	28.766,45	22.655,09	51.421,54
<b>Totale Crediti</b>	<b>28.766,45</b>	<b>22.655,09</b>	<b>51.421,54</b>
Depositi bancari e postali	425.023,51	76.103,45	501.126,96
<b>Totale Disponibilità</b>	<b>453.789,96</b>	<b>98.758,54</b>	<b>552.548,50</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>636.963,63</b>	<b>167.960,79</b>	<b>804.924,42</b>

<b>Debiti</b>	Situazione al 1/1	Variazione	Situazione al 31/12
Residui Passivi v/Stato	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi v/Altri	57.033,62	31.038,59	88.072,21
<b>Totale Debiti</b>	<b>57.033,62</b>	<b>31.038,59</b>	<b>88.072,21</b>
<b>Consistenza Patrimoniale</b>	<b>579.930,01</b>	<b>136.922,20</b>	<b>716.852,21</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>636.963,63</b>	<b>167.960,79</b>	<b>804.924,42</b>

Tutti gli altri registri obbligatori, nonché tutti gli altri documenti previsti dall'art. 29 del già citato D.I. 44/01, risultano debitamente compilati.

Il fondo per le minute spese, pari ad € 400,00 è stato interamente speso e regolarmente rendicontato mediante la corretta imputazione ai capitoli delle singole voci di spesa.

Tutte le somme per quali sono pervenuti gli atti ufficiali di notifica da parte dell'Ente erogatore (MIUR, Regione, Comune, etc..) sono stati regolarmente iscritti in Bilancio.

Per quanto concerne le Spese effettuate, si precisa che l'ammontare dei mandati, distinti per capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti ricevuti, che i mandati sono regolarmente documen-

tati e quietanzati, e che i giustificativi di spesa sono conformi alle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali (ove previste).  
Si dichiara, inoltre, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio

IL DIRETTORE SGA

*Andrea Cabras*

Firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.lgs. n. 39/93