



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 1 di 14

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE
SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2014 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 2014			36.482,21
	Competenza	255.227,37	
SOMME RISCOSE			
	Residui	27.064,03	
	Totale (1)	282.291,40	
	Competenza	254.474,08	
SOMME PAGATE			
	Residui	35.270,05	
	Totale (2)	289.744,13	
	Differenza (1 - 2)		-7.452,73
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014			29.029,48

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014 ammonta a Euro 87.658,33, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	55.464,49	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	78.679,93	
	Totale (1)	134.144,42	
	Esercizio Corrente	53.253,34	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	22.262,23	
	Totale (2)	75.515,57	
DIFFERENZA (1 - 2)			58.628,85
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014			29.029,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014			87.658,33

L' Avanzo di Esercizio 2014 di Euro 2.964,44 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2014	310.691,86
SPESE EFFETTIVE E.F. 2014	307.727,42
AVANZO ESERCIZIO 2014	2.964,44



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 2 di 14

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		11.447,92
Previsione definitiva		11.447,92
Somme riscosse		
Somme da riscuotere		
Differenza		11.447,92

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato		
Previsione iniziale		107.867,20
Previsione definitiva		107.867,20
Somme riscosse		
Somme da riscuotere		
Differenza		107.867,20

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			59.361,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	10		42.971,76
02/09/2014	25		33.217,11
29/10/2014	27		136,00
30/10/2014	28		51.260,50
18/12/2014	40		57,56
Previsione definitiva			187.003,99
Somme riscosse			187.003,99
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 3 di 14

31/03/2014	12		2.185,06
29/04/2014	13		139,40
18/07/2014	23		1.200,46
29/07/2014	24		9.800,00
Previsione definitiva			13.324,92
Somme riscosse			2.185,06
Somme da riscuotere			11.139,86
Differenza			

Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria (regione)			
Previsione iniziale			6.757,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	30		1.588,36
18/11/2014	34		90,00
05/12/2014	38		3.689,00
Previsione definitiva			12.125,00
Somme riscosse			8.436,00
Somme da riscuotere			3.689,00
Differenza			

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	6		5.000,00
31/03/2014	11		2.000,00
11/11/2014	30		944,88
Previsione definitiva			7.944,88
Somme riscosse			7.544,88
Somme da riscuotere			400,00
Differenza			

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati			
Previsione iniziale			2.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 4 di 14

27/02/2014	3		31.518,04
27/02/2014	4		3.251,04
05/03/2014	7		5.752,80
10/11/2014	29		1.100,00
05/12/2014	37		39.135,63
Previsione definitiva			83.057,51
Somme riscosse			42.821,88
Somme da riscuotere			40.235,63
Differenza			

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	2		780,00
31/03/2014	9		2.531,00
30/04/2014	15		266,00
03/06/2014	18		20,00
26/06/2014	22		10,00
24/09/2014	26		40,00
11/11/2014	33		375,00
01/12/2014	35		10,00
Previsione definitiva			4.032,00
Somme riscosse			4.032,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2014	14		176,00
16/05/2014	16		770,00
03/06/2014	19		195,00
06/06/2014	20		600,00
18/12/2014	39		400,00
Previsione definitiva			2.141,00
Somme riscosse			2.141,00
Somme da riscuotere			
Differenza			



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 5 di 14

--

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	33		300,00
Previsione definitiva			300,00
Somme riscosse			300,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	8		300,00
16/05/2014	17		300,00
03/12/2014	36		154,00
Previsione definitiva			754,00
Somme riscosse			754,00
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 07 voce 01 - Interessi			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/02/2014	1		5,54
27/02/2014	5		3,02
Previsione definitiva			8,56
Somme riscosse			8,56
Somme da riscuotere			
Differenza			

Riassumendo:



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 6 di 14

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
430.006,98	310.691,86	255.227,37	55.464,49	119.315,12



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 7 di 14

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale			
			Previsione iniziale
			75.257,53
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/02/2014	1		5,54
27/02/2014	2		780,00
27/02/2014	4		3.251,04
27/02/2014	5		3,02
31/03/2014	9		531,00
31/03/2014	10		42.971,76
29/04/2014	13		139,40
30/04/2014	15		266,00
03/06/2014	18		20,00
12/06/2014	21		-355,71
26/06/2014	22		10,00
18/07/2014	23		1.200,46
02/09/2014	25		33.217,11
24/09/2014	26		40,00
30/10/2014	28		51.260,50
11/11/2014	30		944,88
03/12/2014	36		154,00
Previsione definitiva			209.696,53
Somme pagate			187.066,59
Somme da pagare			3.000,06
Economie			19.629,88

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale			
			Previsione iniziale
			2.791,51
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	9		2.000,00
12/06/2014	21		355,71
11/11/2014	30		1.588,36
11/11/2014	33		375,00
18/11/2014	34		90,00
Previsione definitiva			7.200,58
Somme pagate			941,10
Somme da pagare			2.287,63
Economie			3.971,85



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 8 di 14

Aggregato A voce 03 - Spese di personale			
Previsione iniziale			6.521,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	31		-6.521,18
Previsione definitiva			
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			

Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici			
Previsione iniziale			2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2014	7		5.752,80
Previsione definitiva			7.752,80
Somme pagate			7.752,80
Somme da pagare			
Economie			

Aggregato P voce 01 - Fondo Istituzione Scolastica			
Previsione iniziale			903,99
Previsione definitiva			903,99
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			903,99

Aggregato P voce 03 - Comune di Palermo - Assistenza specialistica alunni H			
Previsione iniziale			3.295,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	3		31.518,04
05/12/2014	37		39.135,63
Previsione definitiva			73.949,41



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 9 di 14

Somme pagate	29.018,65
Somme da pagare	
Economie	44.930,76

Aggregato P voce 04 - Gite e visite guidate			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/04/2014	14		176,00
16/05/2014	16		770,00
03/06/2014	19		195,00
06/06/2014	20		600,00
18/12/2014	39		400,00
Previsione definitiva			2.141,00
Somme pagate			1.741,00
Somme da pagare			
Economie			400,00

Aggregato P voce 05 - Alunni H			
Previsione iniziale			948,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2014	27		136,00
18/12/2014	40		57,56
Previsione definitiva			1.141,56
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			1.141,56

Aggregato P voce 06 - Dematerializzazione	
Previsione iniziale	2.762,90
Previsione definitiva	2.762,90
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	2.762,90



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 10 di 14

Aggregato P voce 07 - Scuola sicura		
	Previsione iniziale	179,88
	Previsione definitiva	179,88
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	179,88

Aggregato P voce 08 - Formazione e aggiornamento		
	Previsione iniziale	153,56
	Previsione definitiva	153,56
	Somme pagate	110,78
	Somme da pagare	30,00
	Economie	12,78

Aggregato P voce 09 - Progetto legalità		
	Previsione iniziale	4.863,96
	Previsione definitiva	4.863,96
	Somme pagate	
	Somme da pagare	
	Economie	4.863,96

Aggregato P voce 10 - Autonomia (L.440)			
		Previsione iniziale	2.939,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	12		2.185,06
		Previsione definitiva	5.124,12
		Somme pagate	2.470,00
		Somme da pagare	
		Economie	2.654,12

Aggregato P voce 11 - B-1-FSE-2013-437		
	Previsione iniziale	5.357,14



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 11 di 14

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	32		-5.357,14
		Previsione definitiva	
		Somme pagate	
		Somme da pagare	
		Economie	

Aggregato P voce 12 - C-1-FSE-2013-2142			
Previsione iniziale			10.714,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	32		-1.758,42
		Previsione definitiva	8.955,86
		Somme pagate	2.498,04
		Somme da pagare	6.457,82
		Economie	

Aggregato P voce 13 - D-1-FSE-2013-829			
Previsione iniziale			5.357,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	32		-5.357,14
		Previsione definitiva	
		Somme pagate	
		Somme da pagare	
		Economie	

Aggregato P voce 14 - F-1-FSE-2013-317			
Previsione iniziale			48.558,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	32		-3.835,72
		Previsione definitiva	44.722,95
		Somme pagate	13.645,12
		Somme da pagare	31.077,83



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 12 di 14

Economie

Aggregato P voce 15 - Attività per la formazione civile degli alunni ai sensi dell'art.1 L.R.15/2008			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	6		5.000,00
Previsione definitiva			5.000,00
Somme pagate			4.931,00
Somme da pagare			
Economie			69,00

Aggregato P voce 16 - Potenziamento impianti sportivi			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	8		300,00
16/05/2014	17		300,00
Previsione definitiva			600,00
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			600,00

Aggregato P voce 18 - Attività di educazione permanente			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2014	11		2.000,00
Previsione definitiva			2.000,00
Somme pagate			1.999,00
Somme da pagare			
Economie			1,00

Aggregato P voce 19 - SCUOLE BELLE	
Previsione iniziale	



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 13 di 14

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/07/2014	24		9.800,00
		Previsione definitiva	9.800,00
		Somme pagate	
		Somme da pagare	9.800,00
		Economie	

Aggregato P voce 20 - FUNZIONAMENTO MENSA SCOLASTICA			
		Previsione iniziale	2.300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2014	29		1.100,00
		Previsione definitiva	3.400,00
		Somme pagate	2.300,00
		Somme da pagare	600,00
		Economie	500,00

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva			
		Previsione iniziale	200,00
		Storni	
		Previsione definitiva	200,00
		Economie	200,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
		Previsione iniziale	12.629,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2014	31		6.521,18
11/11/2014	32		16.308,42
11/11/2014	33		300,00
01/12/2014	35		10,00
05/12/2014	38		3.689,00
		Previsione definitiva	39.457,88
		Economie	39.457,88



DIREZIONE DIDATTICA STATALE
"E. DE AMICIS"
PALERMO

pagina 14 di 14

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
430.006,98	307.727,42	254.474,08	53.253,34	122.279,56
Avanzo competenza	2.964,44			
Totale a pareggio	310.691,86			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2014 si evincono le seguenti risultanze:

- 1) le immobilizzazioni sono aumentate nel corso dell'esercizio finanziario di € 207.042,85 . Tale riduzione è determinata in massima parte dalla svalutazione dei beni fatta in ottemperanza della Circolare Assessoriale n. 17 del 06/10/2015 e secondo i criteri dettati dalla Circolare Ministeriale prot. n. 8910 del 02/12/2011 in occasione del rinnovo inventariale. Il totale delle immobilizzazioni al 31.12.201 ammonta a € 48.741,81;
- 2) i residui attivi verso lo Stato hanno subito nel corso dell'esercizio finanziario un decremento di €42.361,40: Sono stati radiati residui attivi degli anni precedenti riferiti a finanziamenti statali mai erogati per € 17.715,90 ;
- 3) La liquidità è costituita da € 29.120,48 così composta:
Saldo conto corrente di tesoreria € 29.029,48
Saldo conto corrente postale € 91,00

CONCLUSIONI

Gli obiettivi educativi e gestionali e le finalità dell'erogazione di servizi e della realizzazione del piano dell'offerta formativa continuano ad essere conseguiti con difficoltà a causa della situazione di cassa gravemente compromessa dall'entità ancora critica dei residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2008 a fronte dei quali, trattandosi di spese per supplenze brevi, si sono dovute effettuare cospicue anticipazioni di cassa. Tale situazione pregiudica inoltre l'estinzione dei residui passivi.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO