



IPSEOA - ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO

SERVIZI PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITA' ALBERGHIERA -

"SAN FRANCESCO"  
PAOLA (CS)

VIA SANT'AGATA - 87027 PAOLA (CS)  
C.F. 86000530781 Cod.meccanografico CSRH070000Q  
Tel. – Centralino 0982 610327 – Fax 0982 621852

# RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

## ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

# **INDICE**

<b>Introduzione e dati generali</b>	<b>pag. 5</b>
<b>Analisi modello K</b>	<b>pag. 8</b>
<b>Andamento della gestione 2014 –</b>	<b>pag. 10</b>
<b>Analisi delle Entrate</b>	<b>pag. 10</b>
<b>Riepilogo spese</b>	<b>pag. 18</b>
<b>Avanzo di amministrazione 2014</b>	<b>pag. 21</b>
<b>Analisi SPESE -Attività</b>	<b>pag. 25</b>
<b>Analisi progetti</b>	<b>pag. 28</b>
<b>Calcolo Indici di Bilancio</b>	<b>pag. 35</b>
<b>Indice Di Tempestività Dei Pagamenti</b>	<b>pag. 37</b>

La nostra sede di via S.Agata a Paola





laboratorio di cucina



Manifestazione esterna





***Relazione predisposta dal Dirigente Scolastico dell'IPSEOA "SAN FRANCESCO" di Paola da allegare al Conto Consuntivo per l'esercizio Finanziario 2014 da proporre alla Giunta Esecutiva e al Consiglio d'Istituto per la conseguente deliberazione.***

Premessa

Il Conto Consuntivo delle Istituzioni Scolastiche, così come avviene per tutti gli enti pubblici, ha lo scopo di valutare l'attività gestionale svolta durante l'intero esercizio finanziario e di accertare la conformità dell'operato al programma annuale approvato dal Consiglio d'Istituto, organo di indirizzo e di controllo.

Analisi del Conto Consuntivo

La relazione serve quale presentazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014, predisposto dal D.S.G.A. (art. 18 comma 5 Decreto Interministeriale 44/2001). prende in esame l'attività contabile svolta dal 01/01/2014 al 31/12/2014 per un totale di dodici mesi.

La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili sia della pubblica amministrazione che del D.I. n. 44 del 1° Febbraio 2001.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2014, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal decreto Interministeriale 44/2001 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R., secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola elaborato dal Collegio dei docenti ed adottato dal Consiglio d'Istituto.

Il Decreto Interministeriale n. 44 /2001 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. Il dirigente scolastico deve valutare sostanzialmente i risultati della gestione complessiva del Programma annuale in riferimento al POF, attraverso la valutazione di ogni Progetto attivato nel corso dell'anno, con l'obiettivo di dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati e a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una sana amministrazione dell'Istituto sono in possesso degli Uffici di segreteria.

Tutte le variazioni al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2014 sono state debitamente approvate dal consiglio d'Istituto.

L'Istituto d'Istruzione di riferimento, nell'esercizio finanziario 2014, al fine di poter conseguire gli obiettivi educativi previsti nel POF e in particolar modo la formazione completa del cittadino, ha posto in essere una serie di iniziative realizzando con notevole impegno di energie e di tempo, quanto segue:

#### ATTIVITA' CURRICULARI

Sono stati realizzati progetti, ricerche multidisciplinari che hanno permesso agli allievi di affrontare nuovi problemi con spirito di autonomia e di creatività. Sono state organizzate attività di accoglienza che hanno fatto maturare negli allievi il senso di appartenenza alla classe e la responsabilità personale. Le attività di orientamento sono state rivolte:

- agli allievi della scuola secondaria di primo grado per conoscere i nostri corsi e le attività che sono programmate
- agli allievi del triennio per supportarli alla costruzione del progetto di vita: incontri con esperti del mondo del lavoro, con esperti impegnati nel sociale ( incontri sulle sostanze stupefacenti, lotta alla contraffazione, educazione all'affettività). Sono state organizzate attività di recupero e sostegno: corsi di recupero, pausa didattica e sportello didattico, attività riguardanti l'educazione finanziaria e la legalità.

#### ATTIVITA' INTEGRATIVE

Sono stati realizzati progetti nell'area linguistico – espressivo, matematica e della comunicazione per il miglioramento delle competenze linguistiche nelle due lingue comunitarie studiate, con certificazione finale, progetti di orientamento, per la motivazione e il bilancio delle competenze, progetti di alternanza scuola- lavoro con stage formativo presso strutture ricettive , progetti con il supporto di associazioni di categoria come Unioncamere e Confindustria, partecipazione a manifestazioni esterne per la promozione delle eccellenze, progetti di integrazione ( aggiungi un posto a tavola. Una piccola fetta di attività è stata rivolta alla formazione degli adulti sulla pasticceria.

#### ATTIVITA' DI FORMAZIONE IN SERVIZIO DEI DOCENTI

E' stato organizzato un corso per la formazione docenti sulle nuove tecnologie e , sulla sicurezza.

L'istituto IPSEOA ha collaborato, come sede accreditata , con la scuola di Specializzazione e

Formazione dei docenti per le attività di tirocinio formativo attivo (TFA)

# Dati generali dell'istituzione scolastica

**Tabella 1- Popolazione scolastica**

	2013/14		2014/15		variazioni
TIPO DI ISTITUTO	N. CLASSI	alunni	Sez/classi (organico.di diritto)	alunni	alunni
Corso diurno	30	531	26	455	-76
Casa circondariale (diurno)	6	55	7	94	39
Corso serale	3	58	3	40	-18
<b>TOTALI</b>	<b>39</b>	<b>644</b>	<b>36</b>	<b>589</b>	<b>-55</b>

L'Istituto è articolato nel corso diurno con specializzazioni in Cucina, Sala Bar e ricezione ed accoglienza turistica, nel corso serale rivolto agli adulti, nel corso presso la Casa Circondariale di Paola. Annesso all'Istituto è il Convitto che accoglie 50 alunni Convittori e 100 Semiconvittori.

C.M.	Comune	Indirizzo
CSRH07000Q	PAOLA	Corso diurno
CSRH070505	PAOLA	Corso serale
CSRH07001R	PAOLA	Casa Circondariale
CSVC10000R	PAOLA	Convitto annesso

**Tabella 2-Personale dipendente (organico di diritto)**

personale	2013/14	2014/15	Variazioni
Dirigente scolastico	1	1	-
DSGA	1	1	-
Docente	86	82	-4
Personale ATA	54	55	+ 1

Come si vede dalla **tabella 1**, che contiene dati sulla popolazione scolastica, c'è stata una diminuzione di alunni nell'anno scolastico 2014/15, - dovuto anche ad un calo fisiologico delle nascite - come anche il numero delle classi.

Dalla tabella 2 si vede che è leggermente diminuito il personale docente, ed è leggermente aumentato il personale ATA di una unità.

Il Conto Consuntivo, predisposto dal Direttore S.G.A. comprende:

- Mod. H (Conto Consuntivo);
- Mod. H bis, attuazione programma annuale;



- Modelli I per le entrate e modelli I per le Spese (rendicontazione Progetti/Attività
- Mod. J (situazione amministrativa definitiva alla data del 31/12/2014);
- Mod. L. (elenco dei residui attivi e passivi);
- Mod. M. (prospetto riassuntivo delle spese di personale);
- Mod. N. (riepilogo spese per tipologia);
- Mod. K. (conto del patrimonio);
- copia conforme all'originale dell'estratto conto al 31/12/2014 Banca Ubi CARIME Agenzia di Paola, cassiere dell'Istituto.

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2014 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 600,00, anticipato al Direttore S.G.A., è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente inventariati
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e trasmessi regolarmente all'Istituto cassiere con l'Ordinativo Informatico Locale – O.I.L.
- 5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio**
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

L'esercizio finanziario **si è chiuso con un saldo di cassa di € 75.942,90** e con un avanzo di amministrazione di € 2.469.026,36 (di cui 2.092.703,58 con vincolo di destinazione); sono rimasti da incassare € 2.634.358,40 di residui attivi e da pagare impegni per € 241.274,94 (residui passivi).

## ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE (MOD. K)

Dal mod. K risulta che la consistenza patrimoniale dei beni soggetta ad inventario, durante l'esercizio 2014, ha avuto un decremento di € 48.304,08 (rispetto alla consistenza patrimoniale del 2007) e che la consistenza finale dei beni inventariali (€ 518.140,59) concorda con le risultanze del registro inventariale al 31/12/2008.

La consistenza patrimoniale complessiva dell'Istituto, al 31/12/2008 è data dal totale dei beni inventariali, più le giacenze sui conti correnti bancari e postali, più i residui attivi, meno i residui passivi:

€ + 553.975,73	consistenza beni iscritti in inventario
€ + 76.132,73	giacenze sui conti correnti postali e bancario
€ +2.634.358,40	residui attivi al 31/12/2014
€ - 241.274,94	residui passivi al 31/12/2014
<b>€ 3.023.191,92</b>	<b>consistenza patrimoniale dell'Istituto al 31/12/2014</b>

## Andamento della gestione, anno 2014

Il Programma Annuale 2014, approvato il 05/02/2014 per € 1.304.166,24, è stato modificato come segue:

al 30/06/2014 variazioni si entrate finalizzate, in aumento di € 1.650.942,96 , per € 2.955.109,20

al 30/11/2014 in aumento di € 46.901,66 per € 3.002.010,86)

al 31/12/2014 variazioni su entrate finalizzate, in diminuzione per € 32.241,17, per complessivi € 2.969.769,69 (programmazione definitiva delle Entrate);

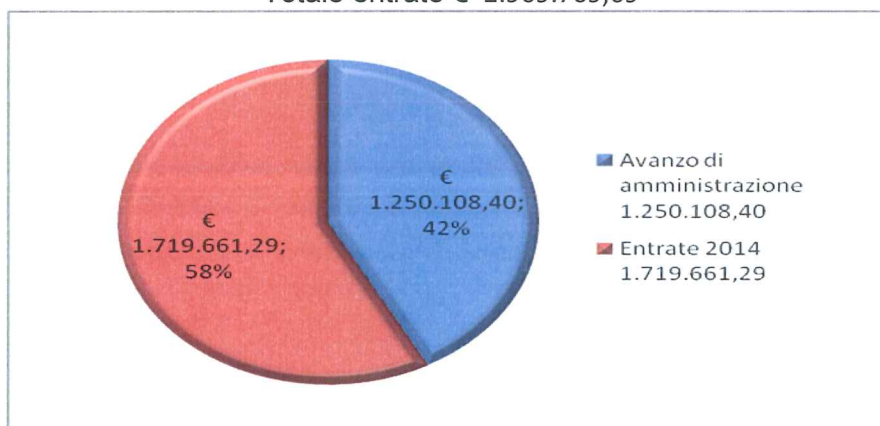
**Le spese sono state programmate per € 2.640.268,20 (disponibilità da programmare € 329.501,49, che dovrà essere utilizzata per pareggiare i conti nel momento in cui si dovranno radiare residui attivi non più esigibili)**

### Analisi delle Entrate 2014

Come si evince dal **Modello N del Conto Consuntivo (riepilogo per tipologia di Entrate)** complessivamente la programmazione definitiva delle entrate dell'anno 2014 ammonta a € 2.969.769,69, di cui 1.250.108,40 (42% delle entrate complessive) avanzo di amministrazione definitivo dell'anno 2013.

### COMPOSIZIONE programmazione ENTRATE 2014

Totale entrate € 2.969.769,69



Le Entrate sono state interamente accertate per € 1.719.661,29 rispetto ad una previsione definitiva di € 1.719.661,29.

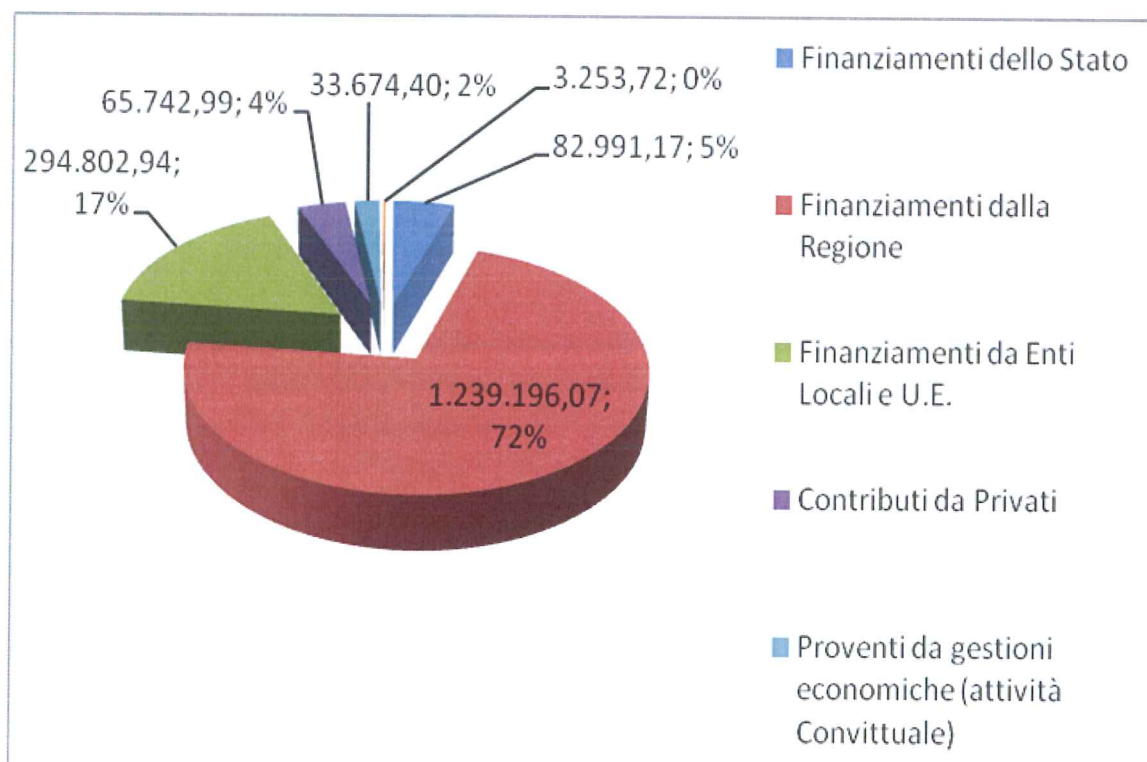
## RIEPILOGO ENTRATE ACCERTATE 2014

Legenda	Aggreg.	Descrizione	Importi Accertati	Incidenza percentuale
1	2	Finanziamenti dello Stato	€. 82.991,17	4,83%
2	3	Finanziamenti dalla Regione	€. 1.239.196,07	72,06%
3	4	Finanziamenti da Enti Locali ed Unione Europea	€. 294.802,94	17,14%
4	5	Contributi da Privati	€. 65.742,99	3,82%
6	6	Proventi da gestioni economiche (Attività Convittuale)	€. 33.674,40	1,96%
5	7	Altre Entrate	€. 3.253,72	0,19%
		<b>Totale Entrate ANNO 2014</b>	€. 1.719.661,29	100%

Si noti il cospicuo finanziamento (proveniente da fondi dell'Unione Europea- sia FSE che FESR) ) che la Regione Calabria erogherà per la realizzazione del progetto Polo tecnico Beta Calabria Med (72% delle Entrate dell'anno) finalizzato alla valorizzazione delle eccellenze della dieta mediterranea.

Un'altra fetta corposa è data dal finanziamento dell'Unione Europea per i progetti pon FSE e FESR (17% delle entrate dell'anno).

## PERCENTUALI ENTRATE ACCERTATE 2014





## Analisi delle Entrate (accertamenti e riscossioni) – anno 2014

Sono stati riscossi € 277.835,93, mentre rimangono da riscuotere € 2.634.358,40, che risultano analiticamente elencate nel modello L, elenco dei residui attivi (entrate in conto competenza 2014).

DESCRIZIONE	Importo	percentuale
<b>TOTALE ENTRATE ACCERTATE 2014</b>	1719.661,29	<b>100,00%</b>
Entrate accertate e riscosse anno 2014	207.634,03	<b>12%</b>
Entrate accertate ma non riscosse (residui attivi, anno 2014)	1512.027,26	<b>88%</b>
<b>RESIDUI attivi ANNI PRECEDENTI al 2014</b>	1122.331,14	
Totale complessivo residui attivi anno 2014 + anni precedenti	<b>2634.358,40</b>	

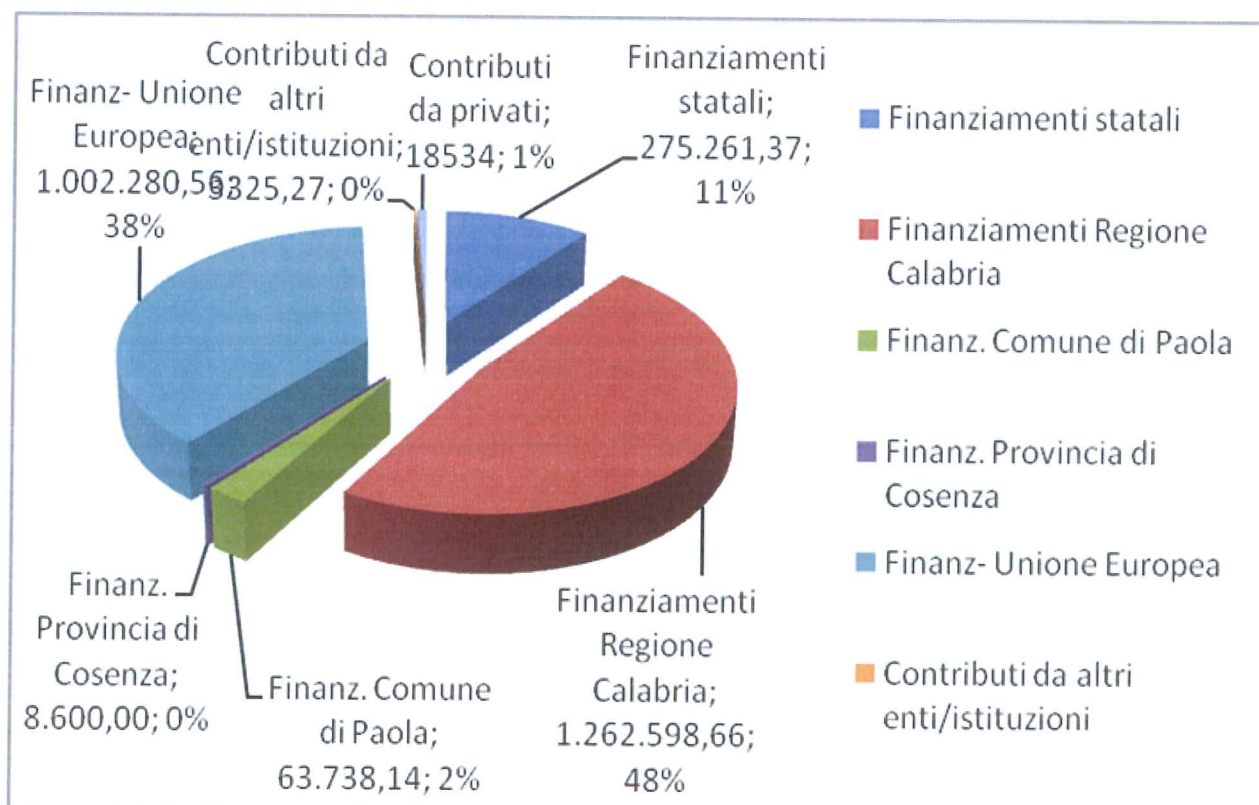
### CONFRONTO CON ENTRATE ACCERTATE 2013

DESCRIZIONE	Importo	percentuale
<b>TOTALE ENTRATE accertate 2013</b>	263.855,34	<b>100,00%</b>
Entrate accertate e riscosse anno 2013	148.679,51	<b>56,35%</b>
Entrate accertate ma non riscosse (residui attivi, anno 2013)	115.176,33	43,65%
Residui attivi anni precedenti	1079.622,55	
Totale residui attivi anno 2013 + anni precedenti	<b>1194.798,88</b>	

**Si può notare che nel 2014 è aumentata notevolmente la consistenza dei residui attivi da incassare: da € 1.194.798,88 del consuntivo 2013, si è passati ad € 2.634.358,40 nel 2014, a causa del corposo finanziamento del progetto regionale Polo BETA Calabria Med.**

### PERCENTUALI SULLE FONTI DI FINANZIAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI al 31/12/2014

Tipo di finanziamento	Importo	percentuale
Finanziamenti statali	275.261,37	<b>10,45</b>
Finanziamenti Regione Calabria (Progetto Polo tecnico BETA Calabria Med)	1.262.598,66	47,93
Finanziamenti vari, Comune di Paola (tra cui il contributo per il CONVITTO anni 2013 e 2014)	63.738,14	2,42
Finanz. Provincia di Cosenza	8.600,00	0,33
Finanz- Unione Europea	1.002.280,56	<b>38,05</b>
Contributi da altri enti/istituzioni	3325,27	<b>0,13</b>
Contributi da privati	18534	0,70
Altre entrate		
totale	<b>2.634.358,40</b>	100,00



Si può notare che la maggior parte dei fondi da incassare sono della Regione Calabria (47,93%) e fondi della Unione Europea – Progetti PON (38,05%) **Rimangono ancora da incassare i contributi della Regione Calabria per il diritto allo studio (Legge regionale 27/1985) relativo al soggiorno degli alunni Convittori e semiconvittori degli anni 2013 e 2014.**

Analizziamo ora analiticamente tutte le voci d'entrata nel Conto Consuntivo del 2014.

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	352.059,49
Previsione definitiva	352.059,49
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	352.059,49

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato			
Previsione iniziale			900.914,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

28/11/2014	36		-2.865,84
		Previsione definitiva	898.048,91
		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	898.048,91

<b>Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria</b>			
		Previsione iniziale	23.592,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/08/2014	25		1.746,94
06/11/2014	27		11.592,00
30/12/2014	37		-1.746,94
		Previsione definitiva	35.184,00
		Somme riscosse	35.184,00
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati</b>			
		Previsione iniziale	21.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	6		15.447,33
21/03/2014	8		1.534,33
22/03/2014	9		1.812,85
22/07/2014	21		250,41
22/07/2014	22		1.109,00
07/08/2014	23		1.746,94
06/11/2014	27		2.489,80
28/11/2014	29		4.906,31
28/11/2014	30		-2.489,80
		Previsione definitiva	47.807,17
		Somme riscosse	29.807,17
		Somme da riscuotere	18.000,00
		Differenza	

<b>Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione Calabria)</b>			
		Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/04/2014	10		1.239.196,07
		Previsione definitiva	1.239.196,07
		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	1.239.196,07
		Differenza	



<b>Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea (autorizzazione progetto Fesr B4a Cooking in laboratory e pon C1 2014 stages all'estero con certificazione di lingua)</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2014	11		149.911,00
25/06/2014	18		125.285,72
28/11/2014	35		-2,00
			Previsione definitiva
			275.194,72
			Somme riscosse
			75.171,43
			Somme da riscuotere
			200.023,29
			Differenza

<b>Aggregato 04 voce 02 - Provincia non vincolati</b>	
	Previsione iniziale
	6.600,00
	Previsione definitiva
	6.600,00
	Somme riscosse
	Somme da riscuotere
	6.600,00
	Differenza

<b>Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/05/2014	15		9.111,22
			Previsione definitiva
			9.111,22
			Somme riscosse
			9.111,22
			Somme da riscuotere
			Differenza

<b>Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	3		897,00
10/04/2014	10		3.563,70
06/11/2014	27		3.000,00
28/11/2014	31		-3.563,70
			Previsione definitiva
			3.897,00
			Somme riscosse
			3.897,00
			Somme da riscuotere
			Differenza

<b>Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati</b>	
	Previsione iniziale
	Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/02/2014	1	somma residua 2013	17.446,36
15/04/2014	12		5.622,12
25/06/2014	19		2.230,00
19/08/2014	24		105,30
06/11/2014	27		7.100,00
30/12/2014	38		522,00
30/12/2014	39		-1.046,00
Previsione definitiva			31.979,78
Somme riscosse			27.853,78
Somme da riscuotere			4.126,00
Differenza			

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/02/2014	1	somma residua 2013	6.318,41
27/02/2014	5	contributo alunni per libretto giustificazione	236,30
27/02/2014	5	assicurazioni alunni al 14/02/2014	1.153,70
11/03/2014	7		150,00
15/04/2014	12		2.100,00
17/05/2014	14		599,00
25/06/2014	19		750,00
19/08/2014	24		100,00
03/11/2014	26		20,00
06/11/2014	27		4.550,00
30/12/2014	38		774,00
30/12/2014	39		100,00
Previsione definitiva			16.851,41
Somme riscosse			15.877,41
Somme da riscuotere			974,00
Differenza			

Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	4		750,00
24/06/2014	16		1.600,00
05/07/2014	20		1.750,00
06/11/2014	27		2.600,00
28/11/2014	29		570,00
Previsione definitiva			7.270,00
Somme riscosse			4.670,00
Somme da riscuotere			2.600,00
Differenza			

<b>Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/03/2014	7	Assicurazione docente Ciacco Lorenzo	8,30
06/11/2014	27		700,00
			Previsione definitiva
			708,30
			Somme riscosse
			8,30
			Somme da riscuotere
			700,00
			Differenza

<b>Aggregato 05 voce 05 - contributi allievi</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		5.000,00
28/11/2014	33		3.933,50
			Previsione definitiva
			8.933,50
			Somme riscosse
			2.800,00
			Somme da riscuotere
			6.133,50
			Differenza

<b>Aggregato 06 voce 04 - Attività convittuale</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2014	17		65.000,00
28/11/2014	32		-31.325,60
			Previsione definitiva
			33.674,40
			Somme riscosse
			Somme da riscuotere
			33.674,40
			Differenza

<b>Aggregato 07 voce 01 - Interessi</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	2	Interessi al 31/12/2013 Tesoreria	76,85
15/04/2014	12		7,10
28/11/2014	34		-7,10
			Previsione definitiva
			76,85
			Somme riscosse
			76,85
			Somme da riscuotere
			Differenza

<b>Aggregato 07 voce 04 - Diverse</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/05/2014	13		135,60
		Previsione definitiva	135,60
		Somme riscosse	135,60
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 07 voce 05 - INTROITI PER PAGAMENTI NON RISCOSSI</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		336,42
		Previsione definitiva	336,42
		Somme riscosse	336,42
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

<b>Aggregato 07 voce 06 - contributi fesi asse II Ditta appaltatrice</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		2.704,85
		Previsione definitiva	2.704,85
		Somme riscosse	2.704,85
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
2.969.769,69	1.719.661,29	207.634,03	1.512.027,26	1.250.108,40



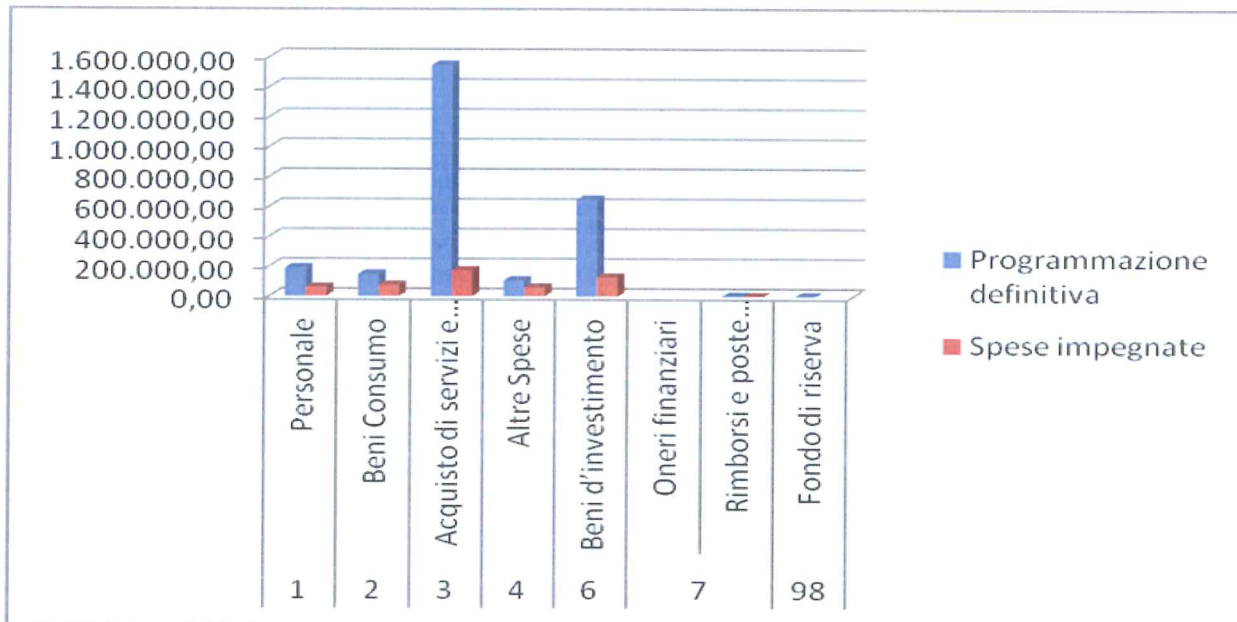
## RIEPILOGO SPESE (modello N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

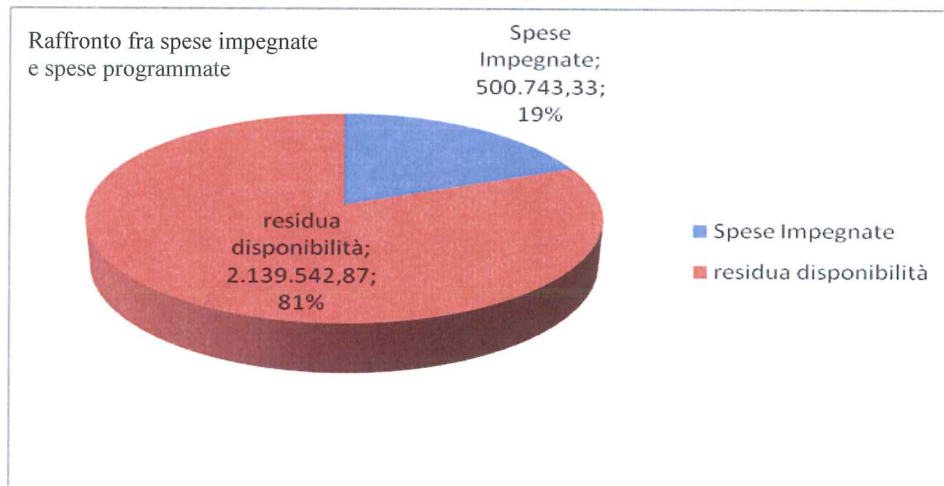
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Spese impegnate	Percentuale tra impegni e programmazione definitiva.	Incidenza percentuale fra gli impegni
1	Personale	<b>190.034,34</b>	<b>61.923,55</b>	32,59	12,37
2	Beni Consumo	<b>147.673,59</b>	<b>76.139,68</b>	51,56	15,21
3	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	<b>1.545.796,95</b>	<b>174.379,78</b>	11,28	34,82
4	Altre Spese	<b>106.929,28</b>	<b>58.086,50</b>	54,32	11,6
6	Beni d'investimento	<b>647.524,03</b>	<b>128.924,02</b>	19,91	25,75
7	Oneri finanziari				
	Rimborsi e poste correttive	<b>1.310,00</b>	<b>1.310,00</b>	100	0,26
98	Fondo di riserva	<b>1000</b>		0	0
					0
	<b>Totale SPESE</b>	<b>2.640.268,20</b>	<b>500.743,33</b>		100

La scarsa percentuale delle spese impegnate è data dai progetti Fesr asse II per l'efficientamento energetico dell'istituto con l'installazione di pannelli fotovoltaici e per la manutenzione straordinaria, con la realizzazione di un campo sportivo polifunzionale, l'impermeabilizzazione della terrazza del Convitto con relativo Giardino Pensile, di cui, nel 2014, non sono ancora stati avviati i lavori.

Inoltre non sono stati erogati i fondi relativi alle molteplici attività del progetto finanziato dalla regione Calabria (con fondi Comunitari) codice progetto POC I3.006, POLO tecnico BETA CALABRIA MED, autorizzato nel 2014, per lo sviluppo delle eccellenze enogastronomiche calabresi, che consta di una parte FESR finalizzata alla realizzazione di alcuni laboratori specializzati; e di una parte legata alla didattica e allo svolgimento di corsi specifici di settore.



Sono state impegnate spese per il **18,97%** (€ **500.743,33**) rispetto alla programmazione definitiva delle Spese programmate (€ **2.640.286,20**).

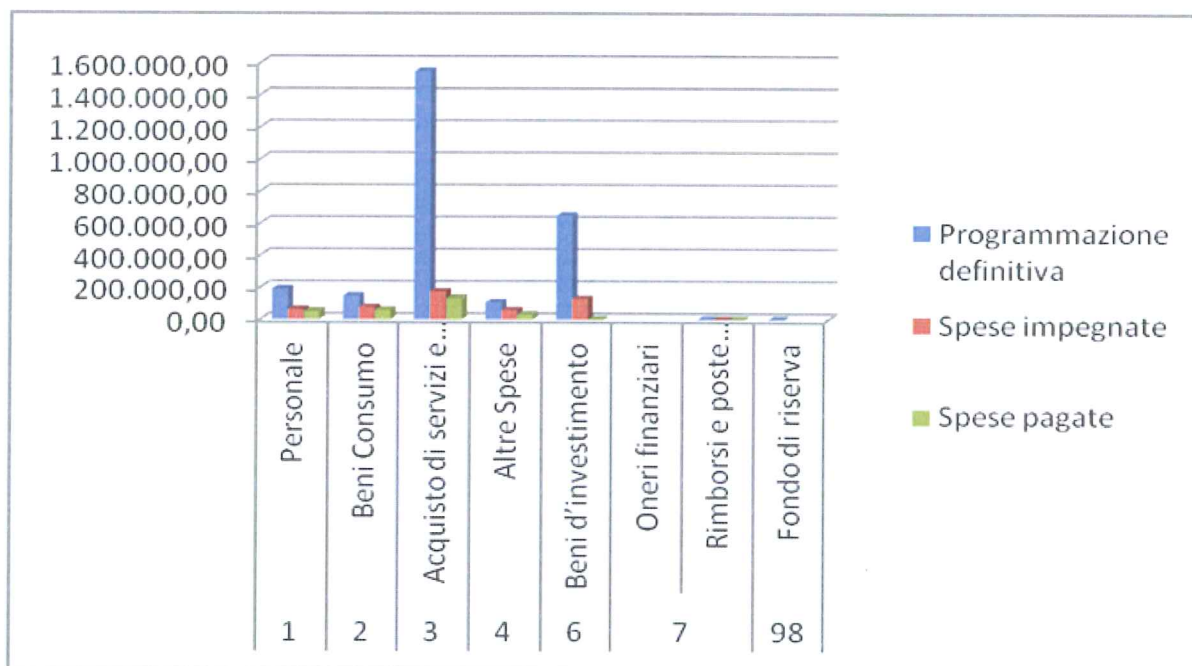


### RAFFRONTO FRA SPESE IMPEGNATE e SPESE PAGATE nell'anno 2014

Nell'esercizio finanziario 2014 sono state assunti impegni di spesa per € 500.743,33, di cui pagati 275.555,00; rimangono pertanto da pagare 225.188,33 (residui passivi anno 2014). Complessivamente, i residui passivi ammontano ad € 241.274,94. I residui passivi sono analiticamente elencati nel modello L.

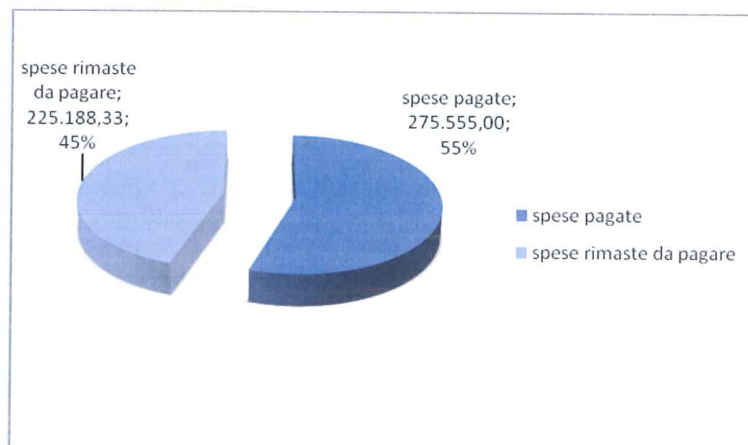
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva	Spese impegnate	Spese pagate	Incidenza percentuale fra spese impegnate e spese pagate
1	Personale	190.034,34	61.923,55	50.673,55	81,83
2	Beni Consumo	147.673,59	76.139,68	58.763,16	77,18

3	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	<b>1.545.796,95</b>	<b>174.379,78</b>	<b>132.220,77</b>	75,82
4	Altre Spese	<b>106.929,28</b>	<b>58.086,50</b>	<b>30.327,11</b>	52,21
6	Beni d'investimento	<b>647.524,03</b>	<b>128.924,02</b>	<b>2.260,41</b>	1,75
7	Oneri finanziari				
	Rimborsi e poste correttive	<b>1.310,00</b>	<b>1.310,00</b>	<b>1.310,00</b>	100
98	Fondo di riserva	<b>1000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Totali	<b>2.640.286,20</b>	<b>500.743,33</b>	<b>275.555,00</b>	



**ANALIZZIAMO LA PROPORZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE, CONFRONTANDO LE SOMME PAGATE CON QUELLE RIMASTE DA PAGARE**

SPESE IMPEGNATE 2014	<b>500.743,33</b>	<b>100%</b>
SPESE PAGATE 2014	275.555,00	55,03%
RIMASTE DA PAGARE ( RESIDUI passivi 2014)	225.188,33	44,97%



La percentuale dei residui passivi è quasi il 45% del totale delle spese impegnate

### Avanzo di amministrazione 2014

**Totale avanzo amministrazione presunto: € 2.469.026,36**

**Nella determinazione e controllo dell'Avanzo di Amministrazione sono stati utilizzati n. 3 metodi di calcolo diversi dai quali non si evidenziano differenze:**

1° metodo:

Fondo Cassa al 31/12/14	75.942,40
+ Residui attivi	2.634.358,40
- Residui passivi	<u>- 241.274,94</u>
<b>Totale avanzo amm.ne 2014</b>	<b>2.469.026,36</b>

2° metodo:

Avanzo sui progetti e attività 2014 (Totale entrate programmate-spese programmate)	2.139.524,87
Aggregato Z (disponibilità da programmare)	<u>329.501,49</u>
<b>Totale avanzo di amministrazione 2014</b>	<b>2.469.026,36</b>

3° metodo

Avanzo di amministrazione 2013 (da modello H cons.)	1.252.974,24
Avanzo di competenza modello H	1.218.917,96
variazioni (radiazione residui attivi)	<u>-- 2.865,84</u>
<b>Totale avanzo di amministrazione 2014</b>	<b>2.469.026,36</b>

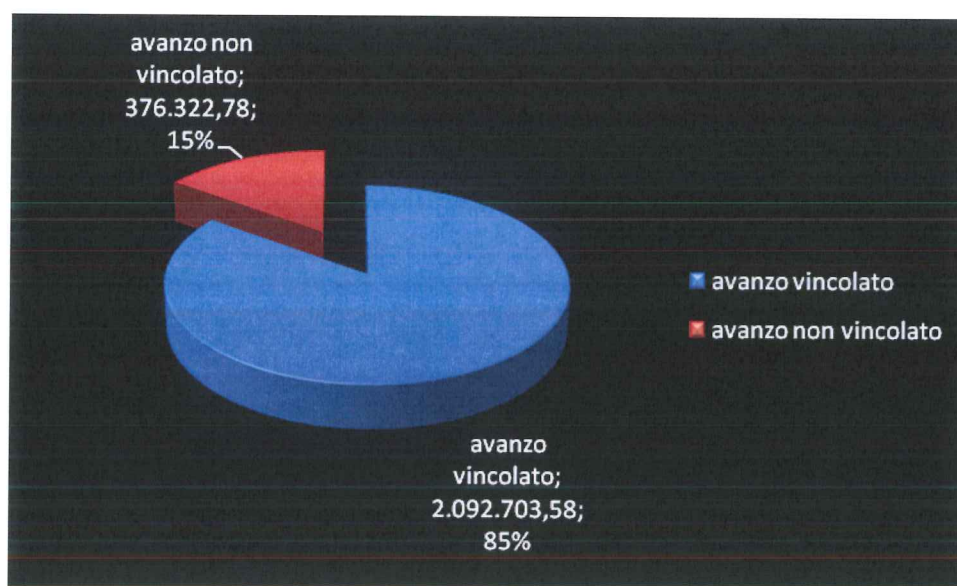
**Composizione dell'avanzo di amministrazione complessivo con indicazione delle economie vincolate.**

### Totale avanzo di amministrazione 2014

	IMPORTO	Percentuale
Avanzo di amministrazione <b>VINCOLATO</b>	2.092.703,58	<b>85%</b>

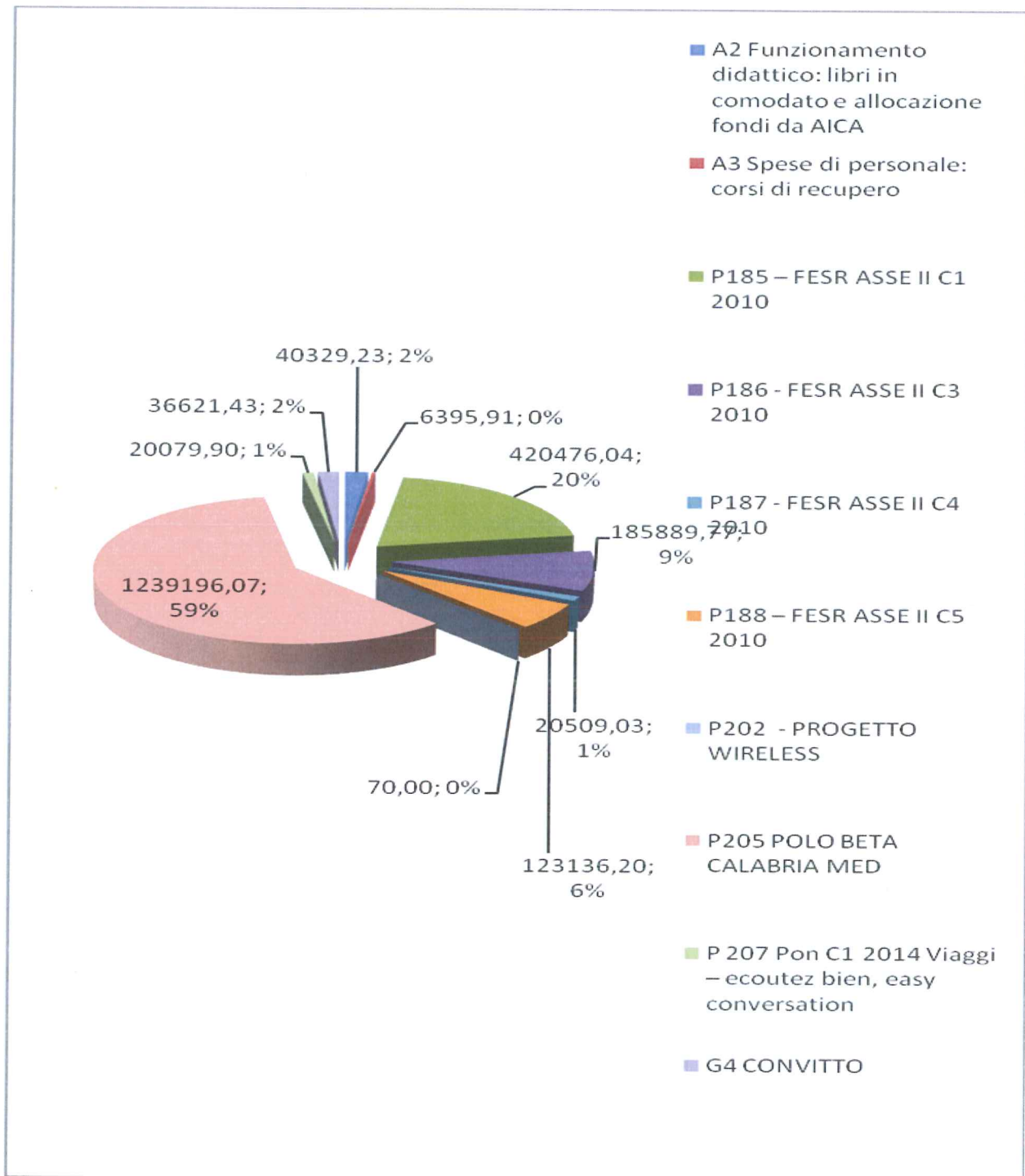


Avanzo di amministrazione NON VINCOLATO	376.322,78	15%
<b>TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE 2014</b>	<b>2.469.026,36</b>	<b>100 %</b>



Dell'avanzo presunto complessivo di amministrazione, di € **2.469.026,36** ben € 2.092.703,58 (85% del totale) risultano dalle **economie** con vincolo di destinazione, come di seguito specificate:

<b>Composizione avanzo d'amministrazione vincolato</b>	
	importi
A2 Funzionamento didattico: libri in comodato e allocazione fondi da AICA	40.329,23
A3 Spese di personale: corsi di recupero	6.395,91
P185 – FESR ASSE II C1 2010	420.476,04
P186 - FESR ASSE II C3 2010	185.889,77
P187 - FESR ASSE II C4 2010	20.509,03
P188 – FESR ASSE II C5 2010	123.136,20
P202 - PROGETTO WIRELESS	70,00
P205 POLO BETA Calabria MED	1.239.196,07
P 207 Pon C1 2014 Viaggi – écoutez bien, easy conversation	20.079,90
G4 CONVITTO	36.621,43
<b>Totale avanzo vincolato</b>	<b>2.092.703,58</b>



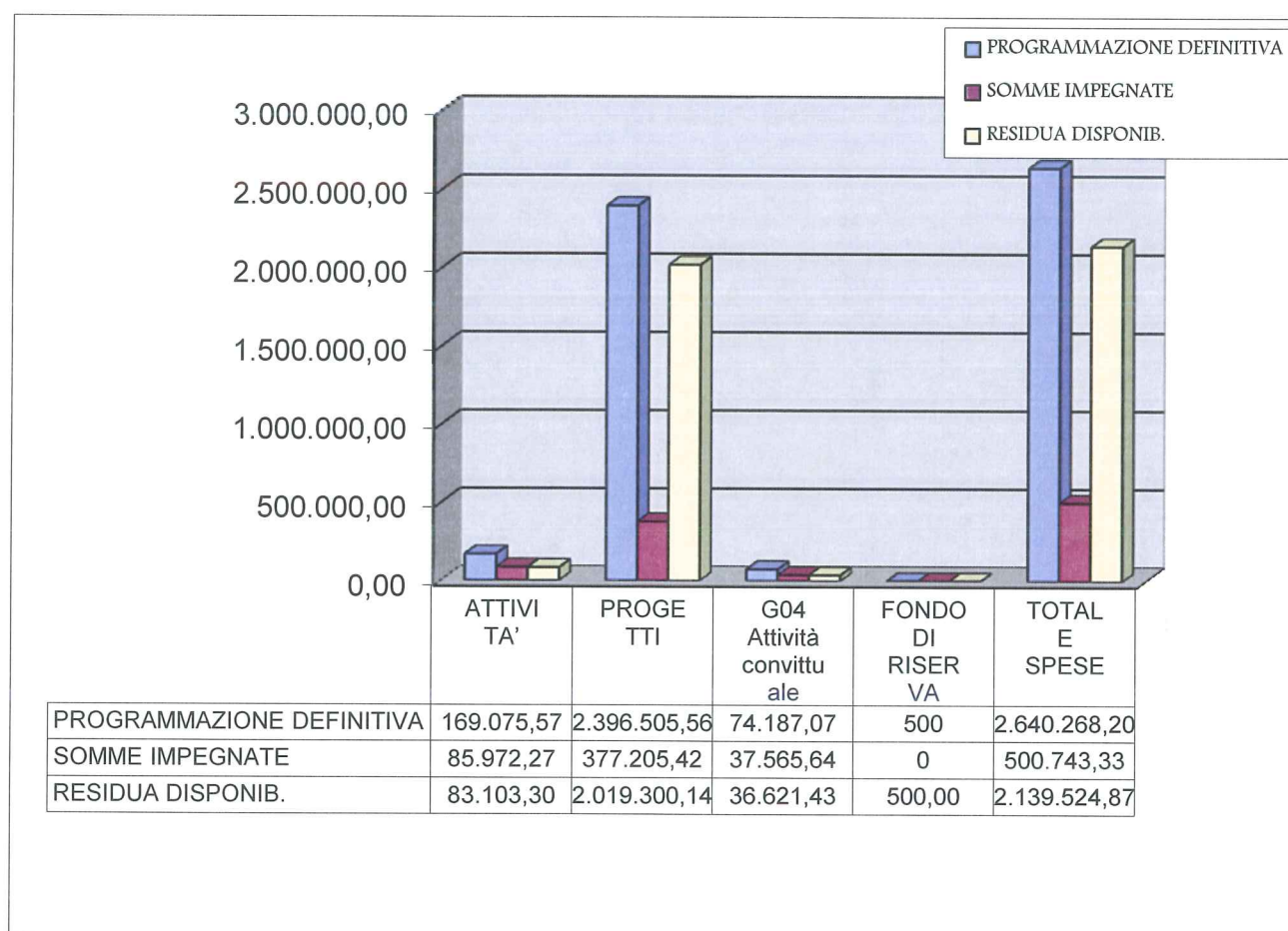
L'avanzo non vincolato è costituito in gran parte dall'aggregato Z (disponibilità da finanziare, € 329.501,49) i cui fondi, in gran parte, serviranno a compensare la radiazione di residui attivi degli anni pregressi che di fatto non sono più esigibili (relativi ad esami di stato, supplenze brevi, fondo d'istituto, finanziamenti di specifici progetti..).

La differenza tra le somme accertate nell'anno 2014 e le somme Impegnate nell'anno 2014 dà l'importo dell'avanzo di competenza 2014:

Somme accertate 2014	1.719.661,29
Spese impegnate 2014	500.743,33
<b>Avanzo di competenza 2014</b>	<b><u>1.218.917,96</u></b>

## Conto consuntivo 2014- SPESE ANALISI ATTIVITA' E PROGETTI 2014

	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	RESIDUA DISPONIB.
ATTIVITA'	<b>169.075,57</b>	<b>85.972,27</b>	<b>83.103,30</b>
PROGETTI	<b>2.396.505,56</b>	<b>377.205,42</b>	<b>2.019.300,14</b>
G04 attività convitt.	<b>74.187,07</b>	<b>37.565,64</b>	<b>36.621,43</b>
FONDO DI RISERVA	<b>500,00</b>	<b>0</b>	<b>500,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.640.268,20</b>	<b>500.743,33</b>	<b>2.139.524,87</b>



Si procede ad una analisi dettagliata delle uscite (somme impegnate nell'esercizio finanziario 2014) per alcune attività/progetto.

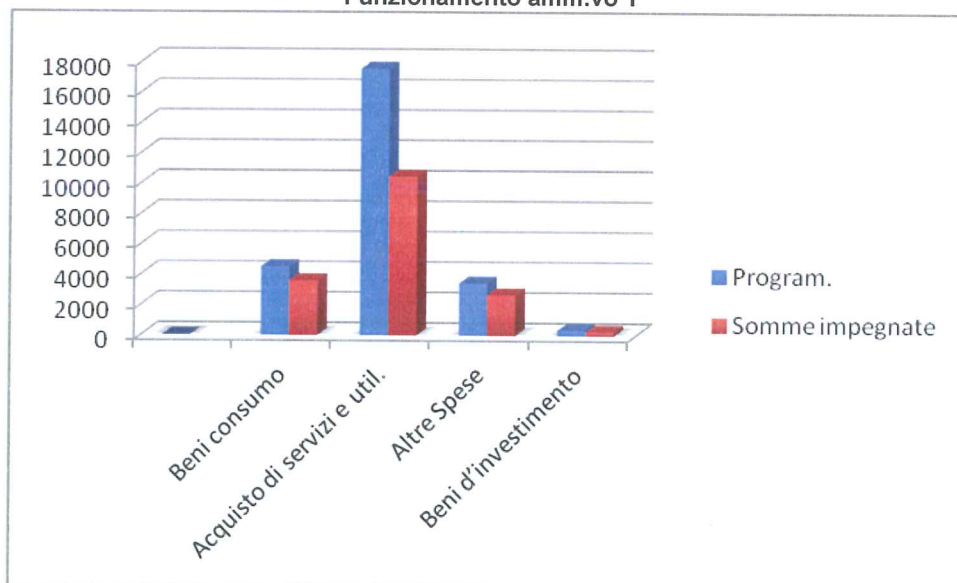


## A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Tipo	Descrizione	Program. Definitiva	Somme impegnate	Residua Disponib. Finanz.
02	Beni consumo	4492,90	3590,92	901,98
03	Acquisto di servizi e util.	17.534,68	10.434,00	7.100,68
04	Altre Spese	3.425,60	2.669,42	756,18
06	Beni d'investimento	360,00	250,45	109,55
	<b>Totale Spese Attività</b>	<b>26.313,18</b>	<b>16.944,79</b>	<b>9.368,39</b>

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	24.395,43
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/02/2014	2		76,85	
27/02/2014	3		897,00	
11/03/2014	7		8,30	
15/04/2014	12		7,10	
15/05/2014	13	rimborso spese per spedizione assegni	135,60	
06/11/2014	27		800,00	
28/11/2014	34		-7,10	
			Previsione definitiva	26.313,18
			Somme pagate	13.707,11
			Somme da pagare	3.237,68
			Economie	9.368,39

Funzionamento amm.vo 1



L'attività nel complesso è stata essenziale per il funzionamento generale della segreteria e dell'istituto in generale; sono comprese le spese per il materiale di pulizia, spese per le macchine fotocopiatrici e spese di noleggio, la manutenzione ordinaria di computers, stampanti, materiale di facile consumo per la segreteria, spese per la tenuta degli automezzi aziendali.

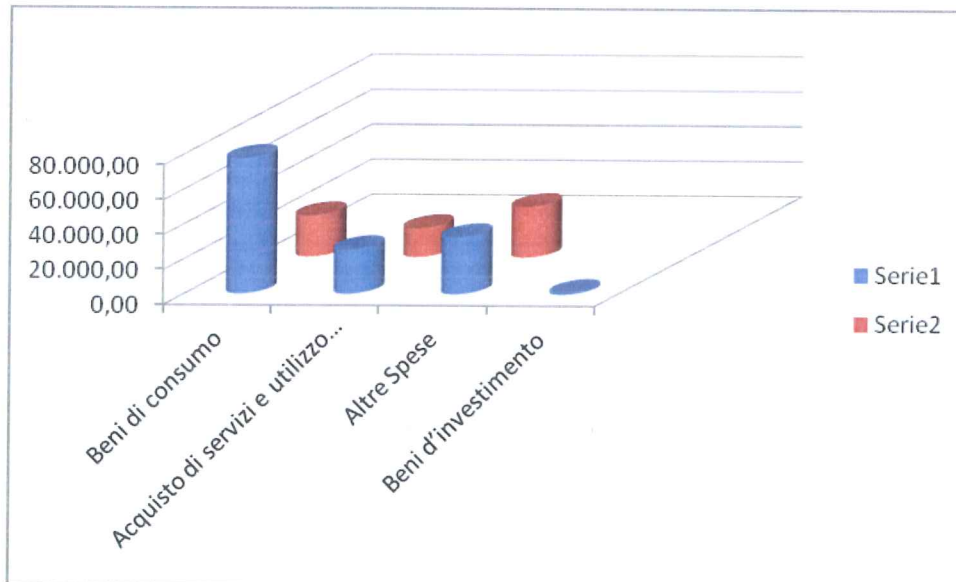
Nelle "altre spese" sono comprese le spese per la posta.

## A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Legenda	Tipo	Descrizione	Program. Definitiva	Somme impegnate	Incidenza Percentuale fra le somme impegnate	Residua Disponib. Finanz.
1	01					0,00
2	02	Beni di consumo	77.372,37	<b>23.547,35</b>	34%	53.825,22
3	03	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	25.371,61	<b>16.491,05</b>	24%	8.880,56
4	04	Altre Spese	32.600,18	<b>28.989,08</b>	42%	3.611,10
5	06	Beni d'investimento	1.022,12	<b>0</b>	0%	1.022,12
<b>Totale Spese Attività</b>			<b>136.366,48</b>	<b>69.027,48</b>	<b>100,00%</b>	

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	80.104,77
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/02/2014	4		750,00	
27/02/2014	5		1.390,00	
11/03/2014	7		150,00	
21/03/2014	8		1.534,33	
15/04/2014	12		1.522,12	
17/05/2014	14		599,00	
20/05/2014	15		9.111,22	
24/06/2014	16		1.600,00	
25/06/2014	19		830,00	
05/07/2014	20		1.750,00	
22/07/2014	21		250,41	
22/07/2014	22		1.109,00	
19/08/2014	24		105,30	
21/08/2014	25		1.746,94	
03/11/2014	26		20,00	
06/11/2014	27		25.278,42	
29/12/2014	29		5.476,31	
28/11/2014	33		3.933,50	
30/12/2014	37		-1.746,94	
30/12/2014	38		1.296,00	
30/12/2014	40		-443,90	
			Previsione definitiva	136.366,48
			Somme pagate	59.477,25
			Somme da pagare	9.550,23
			Economie	67.339,00

## Funzionamento didattico, raffronto fra programmazione definitiva ed impegni



Rispetto ad una programmazione definitiva di € 136.366,48, sono stati impegnati € 69.027,48 , pari al 50,62%:

In tale attività infatti sono stati inseriti tutti gli acquisti di materiale di facile consumo e non (cancelleria, carta, materiale specialistico per le esercitazioni nei laboratori, beni alimentari ecc.), toner e cartucce per fotocopiatrici e stampanti, necessari al professionale per la ristorazione.

Nei Beni di consumo, oltre al materiale specialistico per le esercitazioni, (in particolare i **beni alimentari**) sono stati acquistati libri in comodato d'uso per gli alunni, finanziati dal Comune di Paola. Nell'Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi, sono inserite le spese per Assicurazione integrativa per gli alunni e personale scolastico, Noleggi fotocopiatori per uso didattico, spese per le pagelle e rilegatura registri,

Nelle Altre Spese sono contemplate le spese per , i buoni per il diritto allo Studio finanziati dalla Regione Calabria, iscrizioni a gare, concorsi ed esercitazioni per conto terzi.

L'attività in oggetto ha garantito alle scuole le risorse e gli strumenti per l'attività didattica, ha mantenuto efficienti gli strumenti e le attrezzature.



# A03 – SPESE DI PERSONALE

Tipo	Conto	Descrizione	Program. Definitiva	Somme impegnate	Residua Disponib. Finanz.
01	Personale		6.395,91	0	6.395,91
	07	Corsi di recupero	6.395,91	0	0,0
		<b>Totale Spese Attività</b>	6.395,91	0	0

Aggregato A voce 03 - Spese di personale				
			Previsione iniziale	4.648,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/08/2014	23		1.746,94	
			Previsione definitiva	6.395,91
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	6.395,91

## ANALISI DEI PROGETTI

Buona Parte dei progetti svolti nell'a.s.2013/14 e nella prima parte dell'a.s. 2014/15, economicamente più corposi sono realizzati con finanziamenti ad hoc, PON, POR, (cofinanziati dall'Unione Europea e dalla Regione Calabria) e altri finanziamenti specifici statali e non.

Nel corso della prima parte del 2014 sono stati realizzati n. 3 progetti per l'alternanza scuola – lavoro di cui uno finanziato da Unioncamere Calabria, gli altri 2 finanziati dal Miur (progetti n. 201, 203 e 204) , sono stati inoltre attuati 3 progetti pon FSE 2013 per lo sviluppo delle competenze di base degli alunni, ed un progetto pon fse per l'educazione degli adulti (pon G1 2013 123 Cake designer), un altro per l'integrazione degli alunni diversamente abili che rappresentano un numero cospicuo – 39 unità (P194 Aggiungi un posto a tavola). E' stato inoltre realizzato nell'ultima parte dell'anno un progetto pon FSE C1 per lo sviluppo delle capacità linguistiche di inglese e francese, con lo stage in Francia ed Inghilterra di n. 2 gruppi di allievi, che a fine corso hanno conseguito la relativa certificazione linguistica.

Per quanto riguarda gli altri progetti (non direttamente didattici), si segnalano i 4 progetti Por FESR asse II annualità 2010 (dal n. P185 al 188) per la ristrutturazione dell'edificio scolastico, il Progetto Pon FESR B4a Cooking in laboratori, per il rinnovo delle attrezzature dei laboratori di cucina e sala, con l'acquisto di cucine, forni, cappe, tavoli, sedie, ecc.; il progetto Polo Tecnico BETA Calabria MED, di cui la nostra scuola è



istituto Capofila, volto alla valorizzazione delle eccellenze enogastronomiche della Regione Calabria, coinvolge molti partners sia tra associazioni formative, sia tra scuole superiori della provincia di Cosenza, e prevede una parte cospicua di corsi di formazione sia specialistica (percorsi di enogastronomia, agraria, ecc.) sia percorsi trasversali di lingua inglese ed eccl (patente informatica). Il progetto Polo Calabria Med prevede inoltre la realizzazione di alcuni laboratori specifici (ad esempio un birrifico nel nostro Istituto). Sono stati realizzati nell'ambito del POF, varie manifestazioni esterne finalizzate sia alle esercitazioni pratiche degli alunni, sia a far conoscere il nostro istituto sul territorio.

#### Elenco progetti anno 2014:

P01	Accoglienza ed orientamento
P183	Progetto Promozione delle eccellenze
P185	Progetto Fesr Asse II C1 FESR 04 POR Calabria 2010 245
P186	Progetto Fesr Asse II C3 FESR 04 POR Calabria 2010 204
P187	Progetto Fesr Asse II C4 FESR 04 POR Calabria 2010 198
P188	Progetto Fesr Asse II C5 FESR 04 POR Calabria 2010 164
P193	Formazione ed aggiornamento
P194	Aggiungi un posto a tavola
P195	Progetto "Sicurezza"
P197	PON FSE C1 2013 863 (Conoscere per essere – una zuppa di numeri)
P198	PON FSE C2 2013 202 (Orientamento:Liberi di scegliere)
P199	PON FSE C5 2013 130 (Italian Restaurant)
P200	PON FSE G1 2013 123 (Cake designer)
P201	Alternanza scuola lavoro 2013/14: Ricettività ed accoglienza turistica
P202	Progetto Wireless nelle scuole
P203	Alternanza scuola lavoro 2013/14: Unioncamere:L'ospitalità mediterranea
P204	Alternanza scuola lavoro 2013/14
P205	Polo tecnico professionale Beta Calabria Med POC I3.006
P206	FESR B4A Cooking in laboratory
P207	Pon C1 fse 2014 59 (easy conversation – ecoutez bien)

Tra i progetti che compongono il P.O.F. 2013/148 e il Programma Annuale 2014 è possibile operare una distinzione fra quelli di contenuto e ricaduta **squisitamente educativo- didattica** e quelli che incidono sulla qualità dell'offerta formativa in modo trasversale, poiché non sono costituiti da attività di tipo tradizionale e/o frontale rivolte agli studenti e all'adeguamento delle attrezzature didattiche, scientifiche.

I seguenti progetti, facenti parte del primo gruppo – squisitamente **didattici** - hanno perseguito nella loro sostanza l'obiettivo della ricaduta non solo educativo – didattica, ma anche culturale e volti alla crescita degli studenti in un'ottica di diversificazione degli interventi anche sul piano metodologico.

P01	Accoglienza ed orientamento
P183	Progetto Promozione delle eccellenze
P194	Aggiungi un posto a tavola
P197	PON FSE C1 2013 863 (Conoscere per essere – una zuppa di numeri)

P198	PON FSE C2 2013 202 (Orientamento:Liberi di scegliere)
P199	PON FSE C5 2013 130 (Italian Restaurant)
P200	PON FSE G1 2013 123 (Cake designer) – rivolto all'educazione degli adulti
P201	Alternanza scuola lavoro 2013/14: Ricettività ed accoglienza turistica
P203	Alternanza scuola lavoro 2013/14: Unioncamere:L'ospitalità mediterranea
P204	Alternanza scuola lavoro 2013/14
P205	Polo tecnico professionale Beta Calabria Med
P207	Pon C1 fse 2014 59 (easy conversation – ecoutez bien)

Di seguito si daranno degli elementi significativi delle spese dei progetti che hanno costituito il nucleo del POF a.s. 2013/14

<b>Aggregato P voce 01 - Accoglienza ed Orientamento</b>	
<b>Progetto rivolto all'accoglienza degli alunni e all'orientamento successivo al diploma</b>	
Previsione iniziale	2.300,00
Previsione definitiva	2.300,00
Somme pagate	1.208,70
Somme da pagare	725,90
Economie	365,40

<b>Aggregato P voce 183 - PROGETTO "PROMOZIONE DELLE ECCELLENZE"</b>	
Previsione iniziale	2.200,00
Previsione definitiva	2.200,00
Somme pagate	1.870,95
Somme da pagare	
Economie	329,05

<b>Aggregato P voce 185 - FSE - C 1 - FESR 04 - POR - CALABRIA - 2010 – 245</b>			
Si tratta di uno dei 4 progetti del FESR asse II – riguardante la ristrutturazione dell'edificio scolastico: progetto che prevede la riqualificazione energetica con l'installazione di pannelli fotovoltaici			
Previsione iniziale			419.112,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		2.408,93
Previsione definitiva			421.520,99
Somme pagate			1.844,95
Somme da pagare			
Economie			419.676,04

<b>Aggregato P voce 186 - FSE - C 3 - FESR 04 - POR - CALABRIA - 2010 - 204</b>			
Si tratta di uno dei 4 progetti del FESR asse II – riguardante la ristrutturazione dell'edificio scolastico: progetto che prevede la impermeabilizzazione della terrazza del Convitto con la creazione di un giardino pensile			
Previsione iniziale			186.055,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

06/11/2014	27		166,52
			Previsione definitiva 186.222,26
			Somme pagate 332,49
			Somme da pagare
			Economie 185.889,77

<b>Aggregato P voce 187 - FSE - C 4 - FESR 04 - POR - CALABRIA - 2010 – 198 Si tratta di uno dei 4 progetti del FESR asse II – riguardante la ristrutturazione dell’edificio scolastico: progetto che prevede l’adeguamento dei servizi igienici per portatori di handicap</b>			
			Previsione iniziale 20.527,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		18,39
			Previsione definitiva 20.545,75
			Somme pagate 36,72
			Somme da pagare
			Economie 20.509,03

<b>Aggregato P voce 188 - FSE - C 5 - FESR 04 - POR - CALABRIA - 2010 - 164 Si tratta di uno dei 4 progetti del FESR asse II – riguardante la ristrutturazione dell’edificio scolastico: progetto che prevede la creazione di un campo sportivo polivalente nello spazio esterno</b>			
			Previsione iniziale 124.046,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/11/2014	27		111,01
			Previsione definitiva 124.157,86
			Somme pagate 221,66
			Somme da pagare
			Economie 123.936,20

<b>Aggregato P voce 193 - Formazione e Aggiornamento del personale</b>			
			Previsione iniziale 7.731,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/03/2014	9		1.812,85
			Previsione definitiva 9.543,99
			Somme pagate 994,00
			Somme da pagare
			Economie 8.549,99

<b>Aggregato P voce 194 - Aggiungi un posto a tavola</b>			
			Previsione iniziale 838,20
			Previsione definitiva 838,20
			Somme pagate 306,52
			Somme da pagare
			Economie 531,68

--

<b>Aggregato P voce 195 - Progetto "Sicurezza"</b>	
Previsione iniziale	2.059,81
Previsione definitiva	2.059,81
Somme pagate	1.600,00
Somme da pagare	292,80
Economie	167,01

<b>Aggregato P voce 197 - P.O.N. F.S.E.: C-1 2013-863 (Conoscere per essere - Una zuppa di numeri)</b>			
Previsione iniziale			12.818,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2014	36		-1.032,92
Previsione definitiva			11.785,72
Somme pagate			11.785,72
Somme da pagare			
Economie			

<b>Aggregato P voce 198 - P.O.N. F.S.E.: C-2 2013-202 (Orientamento: Liberi di scegliere - Aiutare ad orientare)</b>			
Previsione iniziale			5.695,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2014	36		-516,46
Previsione definitiva			5.178,58
Somme pagate			4.086,68
Somme da pagare			1.091,90
Economie			

<b>Aggregato P voce 199 - P.O.N. F.S.E.: C-5 2013-130 (Italian Restaurant)</b>	
Previsione iniziale	38.357,14
Previsione definitiva	38.357,14
Somme pagate	38.357,14
Somme da pagare	
Economie	

<b>Aggregato P voce 200 - P.O.N. F.S.E.: G-1 2013-123 (Cake designer: il linguaggio della pasticceria)</b>			
Previsione iniziale			22.273,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/11/2014	36		-1.316,46
Previsione definitiva			20.957,14



Somme pagate	11.210,78
Somme da pagare	9.746,36
Economie	

<b>Aggregato P voce 201 - Alternanza Scuola Lavoro 2013/2014-Ricettività e accoglienza turistica.....-</b>	
Previsione iniziale	6.000,00
Previsione definitiva	6.000,00
Somme pagate	1.300,00
Somme da pagare	4.700,00
Economie	

<b>Aggregato P voce 202 - Progetto: Wireless nelle scuole</b> <b>Progetto finanziato ad hoc dal MIUR che prevede la realizzazione della rete WIRELESS per tutto l'edificio scolastico</b>	
Previsione iniziale	8.000,00
Previsione definitiva	8.000,00
Somme pagate	
Somme da pagare	7.930,00
Economie	70,00

<b>Aggregato P voce 203 - Alternanza Scuola Lavoro 2013/2014- Unioncamere "L'ospitalità mediterranea....."</b>	
Previsione iniziale	7.000,00
Previsione definitiva	7.000,00
Somme pagate	7.000,00
Somme da pagare	
Economie	

<b>Aggregato P voce 204 - Alternanza Scuola Lavoro 2013/2014</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/02/2014	6		15.447,33
			Previsione definitiva
			15.447,33
			Somme pagate
			15.447,33
			Somme da pagare
			Economie

<b>Aggregato P voce 205 - Polo Tecnico Professionale "B.E.T.A. Calabria Med"</b>	
Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/04/2014	10		1.242.759,77
28/11/2014	31		-3.563,70
Previsione definitiva			1.239.196,07
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			1.239.196,07

<b>Aggregato P voce 206 - FESR-B-4-A-POR CALABRIA 2012-260 COOKING IN LABORATORY</b>			
<b>Progetto FESR che ha permesso l'acquisto di nuove attrezzature per i laboratori di cucina</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/04/2014	11		149.911,00
28/11/2014	35		-2,00
Previsione definitiva			149.909,00
Somme pagate			1.500,00
Somme da pagare			148.409,00
Economie			

<b>Aggregato P voce 207 - PON C-1-FSE-2014-59 (easy conversations - écoutez bien)</b>			
<b>Progetto pon per lo stage in Inghilterra ed in Francia di 2 gruppi di ragazzi con il conseguimento di una certificazione linguistica</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
25/06/2014	18		125.285,72
Previsione definitiva			125.285,72
Somme pagate			75.912,78
Somme da pagare			29.293,04
Economie			20.079,90

<b>Aggregato G voce 04 - Attività convittuale</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/02/2014	1		23.764,77
15/04/2014	12		6.200,00
25/06/2014	17		65.000,00
25/06/2014	19		2.150,00
19/08/2014	24		100,00
06/11/2014	27		8.800,00
28/11/2014	32		-31.325,60
30/12/2014	39		-946,00
30/12/2014	40		443,90
Previsione definitiva			74.187,07

Somme pagate	27.354,22
Somme da pagare	10.211,42
Economie	36.621,43

<b>Aggregato R voce 98 - Fondo riserva</b>	
Previsione iniziale	500,00
Storni	
Previsione definitiva	500,00
Economie	500,00

<b>Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>	
Previsione iniziale	329.501,49
Previsione definitiva	329.501,49
Economie	329.501,49

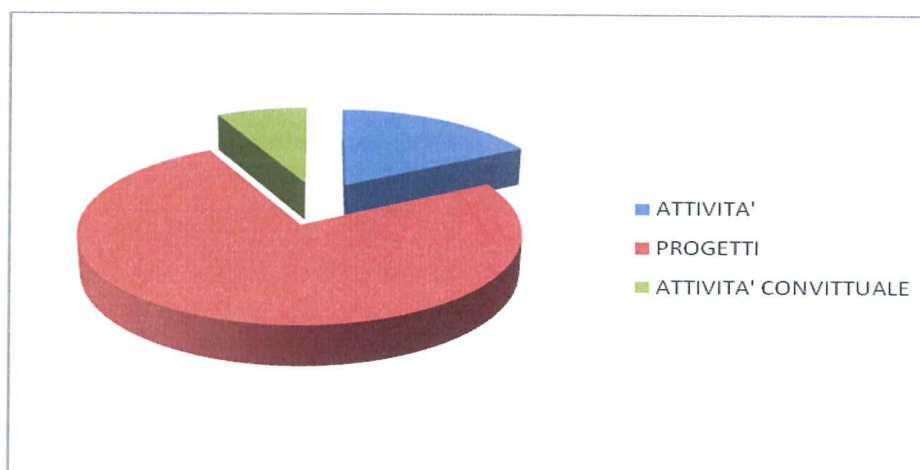
## Percentuali somme impegnate sulle Attività e Progetti

Il totale delle somme impegnate nel 2014 sulle attività è di € 85.972,27; sui Progetti è di € 377.205,42, sull'attività Convittuale per € 37.565,64 per complessivi € **500.743,33**.

Rispetto all'anno 2013, in cui le somme impegnate ammontavano ad € **294.684,17** ( di cui 78.802,03 su Attività; 163.017,04 su Progetti, 53.865,10 su Convitto) complessivamente c'è stato un **aumento degli impegni**, per l'autorizzazione del Fesr B4a per l'acquisto di attrezzature per i laboratori di cucina (€ 149.909,00).

SPESE IMPEGNATE ANNO 2014	importo	PERCENTUALE
ATTIVITA'	85.972,27	17,17
PROGETTI	377.205,42	75,33
ATTIVITA' CONVITUALE	37.565,64	7,50
TOTALE	500.743,33	

Percentuali spese impegnate anno 2014



## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2014

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	1.719.661,29	
<b>Indice di dipendenza finanziaria</b> =			= 0,58
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	2.969.769,69	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	1.512.027,26	
<b>Incidenza residui attivi</b> =			= 0,88
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	1.719.661,29	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	225.188,33	
<b>Incidenza residui passivi</b> =			= 0,45
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	500.743,33	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	69.601,90	
<b>Smaltimento residui attivi</b> =			= 0,06
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	1.191.933,04	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	54.962,58	
<b>Smaltimento residui passivi</b> =			= 0,77
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	71.049,19	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	330.517,58	
<b>Indice capacità di spesa</b> =			= 0,58
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	571.792,52	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	241.274,94	
<b>Indice accumulo dei residui passivi</b> =			= 0,42
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	571.792,52	



**INDICATORI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO (ART. 9 DPCM 22/09/2014)  
INDICE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI**

Anno 2014

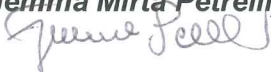
$$\text{Indice III TRIMESTRE} = \frac{- 101.128,41}{21.855,14} = - 4,63$$

$$\text{Indice IV TRIMESTRE} = \frac{- 1.029.957,68}{130.627,49} = - 7,88$$

$$\text{Indice annuale} = \frac{- 1.131.086,09}{152.483,43} = - 7,42$$

Paola, 12/03/2015

**IL D.S.G.A.**  
**(Gemma Mirta Petrelli)**



**Il Dirigente Scolastico**  
**(Prof.ssa Elena Cupello)**

