



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE  
N.MACCHIARELLI

Via S.Spirito,39 50125 Firenze  
Tel.055-2396302 Fax.055-219178

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE  
SCOLASTICA

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2014, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001), completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

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 nel piano dell'offerta formativa dell'istituzione scolastica

Le direttrici seguite nella gestione dell'esercizio finanziario 2014 sono state rivolte a perseguire:

1. l'armonizzazione della gestione finanziaria attraverso la realizzazione degli obiettivi e delle attività del P.O.F.;
2. la trasparenza delle risorse economiche e la loro gestione;
3. lo snellimento delle procedure di spesa in funzione del raggiungimento degli obiettivi, ottimizzando il rapporto costi/benefici nell'utilizzo delle risorse economiche e delle risorse umane.

Il Programma annuale 2014, approvato dal Consiglio d'Istituto in data 13 febbraio 2014 è stato l'avvio chiaro e rigoroso della gestione, sia sotto il profilo finanziario sia per la coerenza con tutte le attività indicate nel P.O.F.

La scuola ha cercato di assicurare la realizzazione di attività e progetti previsti da un'offerta formativa qualificata e rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni dell'utenza, in modo da realizzare più alti livelli di educazione, di formazione e di orientamento.

Se il funzionamento didattico generale e quello amministrativo e organizzativo hanno svolto la loro efficacia nel consentire lo svolgimento di tutta l'attività curricolare, i progetti sono stati rivolti a valorizzare conoscenze e approfondire tematiche rientranti nelle discipline umanistiche e scientifiche.

*A) QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO*

Articolazione per classi e personale

L'Istituto Statale di Istruzione Superiore "Machiavelli" è la risultante dell'aggregazione del Liceo Classico "Machiavelli" e dell'Istituto Magistrale "Capponi", aggregazione operata nell'anno scolastico 1997/98.

L'attività didattica si svolge presso le sottoelencate sedi:

- |                           |  |             |
|---------------------------|--|-------------|
| • Via S. Spirito n. 39    | Liceo Classico, Liceo Scienze Umane, Liceo Scienze Umane opzione Economico-Sociale, Liceo Internazionale | Classi n.39 |
| • Piazza Frescobaldi n. 1 | Liceo Linguistico Internazionale -Scientifico  | Classi n.33 |

La formazione delle classi è conforme alla normativa vigente ed autorizzata dal U.S.P. di Firenze in sede di organico di fatto.

**Alunni frequentanti** (al 15 marzo ):

| N. classi | Iscritti | Frequentanti | Iscritti con handicap | Frequentanti con handicap |
|-----------|----------|--------------|-----------------------|---------------------------|
| 72        | 1766     | 1708         | 0                     | 0                         |

Locali

|               |                 |       |
|---------------|-----------------|-------|
| Aule:         | Normali         | n. 72 |
|               | Informatica     | n. 2  |
|               | Aula video      | n. 2  |
|               | Aula musica     | n. 2  |
|               | Aula di scienze | n. 2  |
|               | Aula di fisica  | n. 2  |
| Altri locali: | Sala professori | n. 3  |
|               | Biblioteca      | n. 2  |
|               | Uffici          | n. 4  |
|               | Archivio        | n. 2  |
|               | Palestra        | n. 1  |

**Dati Personale** (al 15 marzo):

|  |            |
|--|------------|
| DIRIGENTE SCOLASTICO   | 1          |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time                              | 123        |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time                              | 18         |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto annuale                             | 5          |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno                   | 10         |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale            | 0          |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato                                    | 3          |
| Insegnanti di religione incaricati annuali                                       | 1          |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario | 12         |
| <b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>172</b> |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi                                 | 1          |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato                                  | 11         |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno    | 2          |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale              | 1          |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato   | 2          |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato                                   | 21         |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno     | 1          |
| Personale ATA a tempo determinato part-time con contratto fino al 30 giugno      | 1          |
| <b>TOTALE PERSONALE NON DOCENTE</b>  | <b>40</b>  |

**B) LA SITUAZIONE EDILIZIA**

Sono state, a più riprese, indirizzate richieste alla Provincia per la concessione di ulteriori locali. In attesa dell'attuazione di interventi da parte della Provincia è stato adottato il "numero chiuso" per contenere l'istituzione di nuove classi.

### C) LA GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

I mezzi finanziari utilizzati per perseguire gli obiettivi richiesti dal P.O.F. sono stati quelli assegnanti dal M.I.U.R. e dal U.S.R. di Firenze:

- finanziamenti per le spese di funzionamento amministrativo e didattico
- contributo per formazione, sicurezza, istruzione domiciliare
- contributo per Alternanza Scuola lavoro
- finanziamento MUR per progetto Clil

Altre voci di entrata sono costituite dai contributi della Provincia di Firenze per spese di funzionamento e manutenzione degli edifici, dal contributo dell'ANSAS (ex Indire) di Firenze per progetto Comenius.

Altra rilevante fonte di finanziamento è costituita dal contributo degli alunni, che è stato utilizzato per il funzionamento didattico (attività e servizi per gli alunni) e per la realizzazione dei progetti e dei viaggi d'istruzione.

Gli interessi maturati sul conto corrente bancario presso la tesoreria unica chiudono la lista delle categorie dell'entrata.

Dal 01.09.2012 a seguito rinnovo convenzione, il servizio di cassa dell'istituto è affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Cambiano.

Le entrate finalizzate, sia statali che non statali, che non sono state impiegate nell'esercizio 2014 sono destinate nell'esercizio successivo alle medesime attività o progetti, se ripresentati.

Le modifiche al Programma annuale 2014, per maggiori entrate e spese verificatesi nel corso dell'esercizio, sono state effettuate secondo i criteri di cui all'art. 6 del Decreto interministeriale del 1 febbraio 2001 n. 44.

Le modifiche sono state effettuate in base alle delibere del Consiglio d'Istituto del 4 giugno 2014 e del 24 novembre 2014

Si è proceduto all'acquisizione del D.U.R.C prima del relativo pagamento e alla verifica Equitalia per i pagamenti a ditte superiori a € 10000,00

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata correttamente dal Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 800,00 anticipato al Dsga con mandato n.47 del 26/02/2014 è stato regolarmente reintegrato con reversale n.157 del 22/12/2014

Si passa all'analisi dei dati di bilancio nelle sue componenti specifiche.

#### RISULTANZE DATI CONTABILI

| CONTO DI CASSA                   |            |           |
|----------------------------------|------------|-----------|
| Fondo di cassa al 1 gennaio 2014 |            | 392023,64 |
|                                  | competenza | 457909,79 |
| SOMME RISCOSSE                   |            |           |
|                                  | residui    | 11278,20  |
|                                  | Totale (1) | 861211,63 |
| SOMME PAGATE                     |            |           |
|                                  | competenza | 444365,05 |
|                                  | residui    | 5191,80   |
|                                  | Totale (2) | 449556,85 |
| Fondo cassa fine esercizio 2014  |            | 411654,78 |

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 ammonta a € 411654,78 così determinato

| GESTIONE RESIDUI                |                     |          |           |
|---------------------------------|---------------------|----------|-----------|
|                                 | Esercizio corrente  | 17201,50 |           |
| ATTIVI                          |                     |          |           |
|                                 | Esercizi precedenti | 0        |           |
|                                 | Totale (1)          | 17201,50 |           |
|                                 |                     |          |           |
|                                 | Esercizio corrente  | 25464,79 |           |
| PASSIVI                         |                     |          |           |
|                                 | Esercizi precedenti |          |           |
|                                 | Totale (2)          | 25464,79 |           |
| Differenza (1-2)                |                     |          | -8263,29  |
| Fondo cassa fine esercizio 2014 |                     |          | 411654,78 |
| Avanzo di amministrazione 2014  |                     |          | 403391,49 |

L'avanzo di esercizio 2014 di € 5281,45 è così determinato:

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| Entrate effettive e.f.2014 | 475111,29 |
| Spese effettive e.f.2014   | 469829,84 |
| Avanzo esercizio 2014      | 5281,45   |

#### ANALISI DELLE ENTRATE

Il conto consuntivo del Programma annuale 2014, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole aggregazioni di entrata, come da Mod.H presenta le seguenti risultanze:

#### PARTE PRIMA: ENTRATE

| ENTRATE |      |   | Importi          |
|---------|------|---|------------------|
| Aggr.   | Voce |   | In Euro          |
| 01      |      | <b>Avanzo di amministrazione</b>                                | <b>398650,04</b> |
|         | 01   | Non vincolato   | 248386,36        |
|         | 02   | Vincolato   | 150263,68        |
| 02      |      | <b>Finanziamenti dello Stato</b>                                |                  |
|         | 01   | Dotazione ordinaria   | 45943,86         |
|         | 02   | Dotazione perequativa   |                  |
|         | 03   | Altri finanziamenti non vincolati                               |                  |
|         | 04   | Altri finanziamenti vincolati                                   | 50025,37         |
| 03      |      | <b>Finanziamenti dalla Regione</b>                              |                  |
|         | 01   | Dotazione ordinaria   |                  |
|         | 02   | Dotazione perequativa   |                  |
|         | 03   | Altri finanziamenti non vincolati                               |                  |
|         | 04   | Altri finanziamenti vincolati                                   |                  |
| 04      |      | <b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituz. Pubbli.</b> |                  |
|         | 01   | Unione Europea  |                  |

|    |    |                              |           |
|----|----|------------------------------|-----------|
|    | 02 | Provincia non vincolati      | 4000,00   |
|    | 03 | Provincia vincolati          |           |
|    | 04 | Comune non vincolati         |           |
|    | 05 | Comune vincolati             |           |
|    | 06 | Altre istituzioni            | 13027,71  |
| 05 |    | <b>Contributi da privati</b> |           |
|    | 01 | Famiglie non vincolati       | 350568,14 |
|    | 02 | Famiglie vincolati           |           |
|    | 03 | Altri non vincolati          | 2000,00   |
|    | 04 | Altri vincolati              | 9069,00   |
| 06 |    | <b>Gestioni economiche</b>   |           |
| 07 |    | <b>Altre entrate</b>         |           |
|    | 01 | Interessi                    | 477,21    |
|    | 04 | Diverse                      |           |
| 99 |    | <b>Partite di giro</b>       |           |
|    |    | <b>TOTALE ENTRATE</b>        | 873761,33 |

Le entrate accertate oltre l'avanzo di amministrazione 2013, nel corso dell'e.f. 2014, ammontano a € 475111,29 riscosse per € 457909,79 rimangono da riscuotere per € 17201,50

Sono state apportate radiazioni al programma annuale pari a € 540,00 relativi a minori impegni (€ 60,00) e minori riscossioni (€ 600,00) come da elenco dei residui movimentati.

#### **ILLUSTRAZIONE DETTAGLIATA DELLE VOCI DI ENTRATA**

##### **Entrate aggregato 01 – Avanzo di amministrazione**

L'importo complessivo dell'avanzo di amministrazione 2013 ammonta a € 398650,04 ed è stato utilizzato nell'esercizio finanziario 2014 secondo il seguente prospetto:

| Av.Amm. | Utilizzazione avanzo effettivo al 31/12/2013 |  | importo   | importo       |
|---------|--|--|-----------|---------------|
| Aggr.   | Voce   |  | Vincolato | Non vincolato |
| A       |  | Attività                                 | 12522,30  | 226861,36     |
|         | A01  | Funzionamento amministrativo generale    |           | 78685,22      |
|         | A02  | Funzionamento didattico generale         |           | 103176,14     |
|         | A03  | Spese per il personale                   | 12138,07  |               |
|         | A04  | Spese di investimento                    |           | 45000,00      |
|         | A05  | Manutenzione edifici                     | 384,23    |               |
| P       |  | Progetti                                 | 135887,18 | 21525,00      |
|         | P01  | Progetto CLIL                            | 85734,74  |               |
|         | P02  | Progetti Liceo Classico                  |           | 3000,00       |
|         | P03  | Progetti Liceo Linguistico               |           | 2800,00       |
|         | P04  | Progetti Area trasversale                |           | 5225,00       |
|         | P05  | Alternanza Scuola lavoro                 | 18713,97  |               |
|         | P06  | Formazione e Sicurezza                   |           | 10500,00      |
|         | P07  | Progetto Comenius Il borghese gentiluomo | 15240,00  |               |
|         | P08  | Progetto Comenius bilaterale             | 2390,95   |               |

|   |     |                              |           |           |
|---|-----|------------------------------|-----------|-----------|
|   | P09 | Progetto Comenius MIA        | 5610,00   |           |
|   | P10 | Progetto Confucius Classroom | 507,83    |           |
|   | P11 | Progetto Corso Cinese        | 6550,00   |           |
|   | P12 | Progetto Classi 2.0          | 1139,69   |           |
| Z | Z01 | Disponibilità da programmare | 1854,20   |           |
|   |     | Totale generale              | 150263,68 | 248386,36 |

**Entrate aggregato 02 – Finanziamenti dello Stato**

**Aggr.02/01 Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 17878,66

Previsione definitiva € 45943,86

| Finanziamento dello Stato – M.I.U.R. |   |                       |
|--------------------------------------|---|-----------------------|
| Anno 2014                            | Descrizione   | Previsione definitiva |
| 02/01                                | Finanziamento per spese funzionamento,,corsi di recupero,eccellenze | 45943,86              |
|                                      | Totale  | 45943,86              |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 28065,20 con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014 Le somme accertate sono state interamente incassate per € 45943,86

**Entrate aggregato 02/02 – Dotazione perequativa**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 02/03 – Altri finanziamenti non vincolati**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 02/04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 33500,00

Previsione definitiva € 50025,37

Finanziamenti con vincolo di destinazione con formale comunicazione da parte dell'U.S.R di Firenze e del MIUR

| Finanziamento dello Stato – U.S.P. |   |                       |
|------------------------------------|---|-----------------------|
| Anno 2014                          | Descrizione   | Previsione definitiva |
| 02/04                              | Finanziamento istruzione domiciliare,alternanza scuola lavoro | 50025,37              |
|                                    | Totale generale   | 50025,37              |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 16525,37 con modifica del Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014. Le somme accertate sono state incassate per € 33275,37 mentre restano da incassare € 16750,00

**Entrate aggregato 03 – Finanziamenti dalla Regione**

Entrate aggregato 03/03 – Altri finanziamenti non vincolati

Nessuna entrata

Entrate aggregato 03/04 – Altri finanziamenti vincolati

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 04 – Finanziamenti da Enti locali o altre Istit.pubbliche**

Entrate aggregato 04/01 – Unione Europea

Nessuna entrata

Entrate aggregato 04/02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 4000,00

Finanziamenti con vincolo di destinazione con formale comunicazione da parte della provincia di Firenze per spese di cancelleria e piccola manutenzione

| Finanziamenti da enti locali |                      |                       |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Anno 2014                    | Descrizione          | Previsione definitiva |
| 04/02                        | Provincia di Firenze | 4000,00               |
|                              | Totale generale      | 4000,00               |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 4000,00 con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014 . Le somme accertate sono state interamente incassate per € 4000,00

L'accertamento per € 4000,00 è relativo al finanziamento di fondi dalla Provincia di Firenze per la gestione diretta di acquisti relativi ad arredi scolastici

**Entrate aggregato 04/04 – Comune non vincolati**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 04/05 – Comune vincolati**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 04/06 – Altre Istituzioni**

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 13027,71

| Finanziamenti da Altre istituzioni |  |                       |
|------------------------------------|--|-----------------------|
| Anno 2014                          | Descrizione  | Previsione definitiva |
| 04/06                              | Agenzia nazione LLP di Firenze per progetti Comenius, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa per collaborazione progetto Confucius | 13027,71              |
| Totale generale                    |  | 13027,71              |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 13027,71 con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014. Le somme accertate sono state interamente incassate per € 13027,71

**Entrate aggregato 05 – Contributi da privati**

Entrate aggregato 05/01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 130500,00

Previsione definitiva € 350568,14

| Contributi da privati |   |                       |
|-----------------------|---|-----------------------|
| Anno 2014             | Descrizione   | Previsione definitiva |
| 05/01                 | Alunni contributi di laboratorio assicurazione, funzionamento didattico amministrativo – viaggi di istruzione | 350568,14             |
| Totale generale       |   | 350568,14             |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 220068,14 con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014 L'entrata costituita dal contributo alunni è utilizzata per le spese relative ai viaggi di istruzione, all'assicurazione, a corsi e progetti vari. Le somme accertate sono state incassate per € 350116,54 mentre restano da riscuotere € 451,50

**Entrate aggregato 05/03 – Altri non vincolati**

Entrate aggregato 05/03 Altri non vincolati

Previsione iniziale € 2000,00

Previsione definitiva € 2000,00

| Contributi per altri vincolati |                            |                       |
|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Anno 2014                      | Descrizione                | Previsione definitiva |
| 05/03                          | Contributo ditta colazioni | 2000,00               |
| Totale generale                |                            | 2000,00               |

Le somme accertate sono state interamente incassate per € 2000,00

**Entrate aggregato 05/04 – Altri vincolati**

Entrate aggregato 05/04 Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 9069,00

| Contributi per altri vincolati |  |                       |
|--------------------------------|--|-----------------------|
| Anno 2014                      | Descrizione                              | Previsione definitiva |
| 05/04                          | Risarcimenti infortuni dipendenti scuola | 9069,00               |
| Totale generale                |  | 9069,00               |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 9069,00 con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014 Le somme accertate sono state interamente incassate per € 9069,00

**Entrate aggregato 06 – Proventi da gestioni economiche**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 07 -- Altre Entrate**

Entrate aggregato 07/01 Altre entrate - Interessi

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 477,21

| Contributi per altre entrate |                                  |                       |
|------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Anno 2014                    | Descrizione                      | Previsione definitiva |
| 07/01                        | Interessi c/c bancario e postale | 477,21                |
|                              | <b>Totale generale</b>           | <b>477,21</b>         |

Lo stanziamento iniziale è stato aumentato di € 477,21 relativi a interessi sul c.c.b, con modifica al Programma Annuale del 4 giugno e del 24 novembre 2014. Le somme accertate sono state interamente incassate per € 477,21

**Entrate aggregato 07/04 Altre entrate - Diverse**

Nessuna entrata

**Entrate aggregato 07 Altre entrate**

Nessuna entrata

**Entrate Aggregato 08 – Mutui**

Nessuna entrata

**Partite di giro**

Reintegro anticipazione al D.S.G.A. € 800,00

**ANALISI DELLE SPESE**

La gestione delle spese si è attenuta alla normativa vigente: l'ammontare dei mandati, per ogni attività/progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva, i mandati sono regolarmente documentati e quietanzati, i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'i.v.a. ed eventualmente delle ritenute previdenziali assistenziali ed Irpef, sulle fatture sono apposti gli estremi di presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario. Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2014, a seguito delle modifiche conseguenti ad integrazioni finanziarie della previsione iniziale per le singole Attività e Progetti, presenta le seguenti risultanze:

**PARTE SECONDA: SPESE**

| SPESE    |      |                                       | Importi in Euro  |
|----------|------|---------------------------------------|------------------|
| Ag gr.   | Voce |                                       |                  |
| <b>A</b> |      | <b>Attività</b>                       |                  |
|          | A01  | Funzionamento amministrativo generale | 211694,82        |
|          | A02  | Funzionamento didattico generale      | 380308,45        |
|          | A03  | Spese di personale                    | 23602,34         |
|          | A04  | Spese di investimento                 | 47000,00         |
|          | A05  | Manutenzione edifici                  | 4384,23          |
| <b>P</b> |      | <b>Progetti</b>                       |                  |
|          | P01  | Ciil                                  | 119234,74        |
|          | P02  | Liceo Classico                        | 3000,00          |
|          | P03  | Liceo Linguistico                     | 1450,00          |
|          | P04  | Area Trasversale                      | 6150,00          |
|          | P05  | Alternanza scuola lavoro              | 13825,23         |
|          | P06  | Formazione e Sicurezza                | 3500,00          |
|          | P07  | Il borghese gentiluomo                | 20734,32         |
|          | P08  | Comenius bilaterale                   | 7470,00          |
|          | P09  | Comenius MIA                          | 1000,00          |
|          | P10  | Confucius Classroom                   | 16002,70         |
|          | P11  | Corso di cinese                       | 1139,69          |
|          | P13  | Istruzione domiciliare                | 8662,51          |
| R        | R98  | Fondo riserva                         | 899,80           |
| Z        | Z01  | Disponibilità da programmare          | 1854,20          |
|          |      | <b>Totale</b>                         | <b>873761,33</b> |

## ILLUSTRAZIONE DETTAGLIATA DELLE VOCI DI SPESA

### Attività A01 – Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 175669,98

Previsione definitiva € 211694,82

La previsione iniziale è stata aumentata di € 36024,84

Gli impegni di spesa per il funzionamento amministrativo generale sono stati pari a € 65713,89 così ripartiti:

| Utilizzazione |                                 |           |
|---------------|---------------------------------|-----------|
| Tipo          | Descrizione                     | Importi   |
| 02            | Beni di consumo                 | 30693,47  |
| 03            | Prestazioni di servizi da terzi | 19106,72  |
| 04            | Altre spese                     | 15913,70  |
|               | Totale                          | 65713,89  |
|               | Avanzo 2014                     | 145980,93 |

Sono state pagate spese per € 60777,18 mentre restano da pagare € 4936,71

Le spese sono relative al funzionamento generale della scuola: spese per materiale di consumo e cancelleria, per riviste amministrative e relativi abbonamenti, spese postali, per contratti di manutenzione delle fotocopiatrici e attrezzature informatiche, riparazioni delle macchine e attrezzature dei laboratori. All'attività A01 è imputato in partita di giro il mandato per le minute spese al Direttore SGA pari € 800,00 L'attività presenta un avanzo di gestione di € 145980,93 che saranno riutilizzati nell'esercizio finanziario successivo (comprensivo di € 3.510,15 ed € 14.713,27 erogazioni pervenute dal MIUR a dicembre per esigenze di funzionamento amm.ne e didattico; € 8251,00 serviranno a coprire le attività relative all'accompagnamento del processo di de materializzazione con riguardo alle spese relative all'adozione dei registri on line e alle comunicazioni scuola-famiglia in formato digitale)

### Attività A02 – Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 153676,14

Previsione definitiva € 379856,95

La previsione iniziale è stata aumentata di € 226180,81

Gli impegni di spesa per il funzionamento didattico generale sono stati pari a € 292603,84 così ripartiti:

| Utilizzazione |                                 |           |
|---------------|---------------------------------|-----------|
|               | Descrizione                     | Importi   |
| 01            | Personale                       | 1672,42   |
| 02            | Beni di consumo                 | 5999,28   |
| 03            | Prestazioni di servizi da terzi | 272724,18 |
| 08            | Rimborsi                        | 12207,96  |
|               | Totale                          | 292603,84 |
|               | Avanzo 2014                     | 87253,11  |

Sono state pagate spese per € 272563,76 mentre restano da pagare € 20040,08

Le spese hanno riguardato l'acquisto di sussidi didattici, di attrezzature tecniche e scientifiche di modesta entità, di software di uso didattico, manutenzione e noleggio delle fotocopiatrici, spese per scambi, viaggi e visite didattiche in Italia e all'estero, partecipazione a mostre e convegni coperte dai contributi degli alunni, spese per la pubblicità della scuola, l'acquisto di libri per le biblioteche degli alunni, l'acquisto di materiale di consumo per uso didattico (carta, toner, per esami di Stato ecc...), assicurazione RC e infortuni alunni L'attività presenta un avanzo di gestione di € 87253,11 comprensivo di € 12,44 erogazione per spese relative a sussidi didattici alunni portatori di handicap, che saranno riutilizzati nell'esercizio finanziario successivo.

### Attività A03 – Spese di personale

Previsione iniziale € 12138,07

Previsione definitiva € 23602,34

La previsione iniziale è stata aumentata di € 11464,27

In questo aggregato sono gravate le spese previste per gli emolumenti accessori relativi ai corsi di recupero nonché le ritenute e gli oneri riflessi ad essi legati, come si può evincere dal modello M, anch'esso allegato a questo conto. Tutti i mandati di pagamento emessi per questo tipo di spese sono stati predisposti al lordo delle competenze con l'indicazione delle ritenute su di esse gravanti, così come previsto dal già citato art. 12, lettera C del decreto 44/01 e successive modificazioni. Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti per supplenze brevi e saltuarie sono state predisposte regolarmente nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa ai modelli 770.

Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori vari elargiti al personale interno è stato redatto il file accessori fuori sistema (ex PRE 96) regolarmente inviato tramite la piattaforma SPT "Cedolino Unico" ai fini del conguaglio contributivo e fiscale

| Utilizzazione |             |          |
|---------------|-------------|----------|
| Tipo          | Descrizione | Importi  |
| 03            |             |          |
|               | Personale   | 16853,40 |
|               | Totale      | 16853,40 |
|               | Avanzo 2014 | 6748,94  |

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 6748,94 relativa ai corsi di recupero che saranno riutilizzati con la medesima destinazione nell'esercizio successivo

#### Attività A04 – Spese d'investimento

Previsione iniziale € 47000,00

Previsione definitiva € 47000,00

| Utilizzazione |             |          |
|---------------|-------------|----------|
| Tipo          | Descrizione | Importi  |
| 04            |             |          |
|               | Beni mobili | 35452,96 |
|               | Totale      | 35452,96 |
|               | Avanzo 2014 | 11547,04 |

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 11547,04 che saranno riutilizzati nell'esercizio successivo  
Le spese hanno riguardato l'acquisto di attrezzature tecniche e scientifiche di modesta entità dei laboratori, delle aule e delle segreterie

#### Attività A05 – Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 384,23

Previsione definitiva € 4384,23

La previsione iniziale è stata aumentata di € 4000,00

| Utilizzazione |                                 |         |
|---------------|---------------------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione                     | Importi |
| 02            |                                 |         |
| 02            | Beni di consumo                 | 4007,89 |
| 03            | Prestazioni di servizi da terzi | 358,68  |
|               | Totale                          | 4366,57 |
|               | Avanzo 2014                     | 17,66   |

L'attività presenta un avanzo di gestione di € 17,66 che saranno riutilizzati nell'esercizio successivo  
Le spese hanno riguardato l'acquisto di banchi e sedie per aule e sedie conferenza, più una parte delle spese per il servizio metronotte per la sede di p.zza Frescobaldi1

#### P/Progetti – Spese per progetti

Per l'aggregato P/Progetti è stato sostenuto un impegno di spesa di € 54839,18

Per ciò che concerne i progetti non si può non rilevare come l'adozione di una progettazione per aree tematiche affini (ad esempio area teatrale, musicale, linguistica ecc.) abbia evitato l'eccessiva parcellizzazione delle iniziative, spesso divise per le due scuole, ed alleggerito la gestione amministrativa e contabile dei progetti stessi.

Le previsioni iniziali sono state aumentate e/o diminuite nelle varie schede interessate con modifiche al Programma Annuale

Il Conto consuntivo 2014 è accompagnato dai modelli I, che espongono analiticamente, per ogni progetto, l'ammontare degli impegni assunti e delle spese effettuate, consentendo il monitoraggio finanziario delle attività in rapporto alla programmazione iniziale.

#### P/P01 – Progetto Cii/MIUR

Previsione iniziale € 119234,74

Previsione definitiva € 119234,74

| Utilizzazione |                      |          |
|---------------|----------------------|----------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi  |
| 01            | Personale            | 69,00    |
| 03            | Prestazioni da terzi | 14500,00 |

|  |             |           |
|--|-------------|-----------|
|  | Totale      | 14569,00  |
|  | Avanzo 2014 | 104665,74 |

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese dello stesso progetto nell'esercizio successivo  
Le somme pagate sono relative a rimborsi spese per convegni, seminari e formazione docenti

P/P02 – Liceo Classico

Previsione iniziale e definitiva € 3000,00

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 02            | Beni di consumo      | 11,70   |
| 03            | Prestazioni da terzi | 1830,00 |
|               | Totale               | 1841,70 |
|               | Avanzo 2014          | 1158,30 |

Il personale coinvolto in detta attività è quello docente interno che ha permesso la realizzazione di quanto previsto, con le prestazioni di attività aggiuntive di insegnamento e non di insegnamento e pagate con il Fondo di Istituto tramite SPT Cedolino Unico.

Le spese hanno riguardato l'utilizzo del teatro Rifredi per lo spettacolo

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo

P/P03 – Liceo Linguistico

Previsione iniziale e definitiva € 2800,00

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 02            | Beni di consumo      | 51,00   |
| 03            | Prestazione da terzi | 2067,60 |
|               | Totale               | 2118,60 |
|               | Avanzo 2014          | 681,40  |

Il personale docente interno che ha permesso la realizzazione di quanto previsto, sviluppo e consolidamento delle competenze linguistiche e comunicative con prestazioni di attività aggiuntive di insegnamento e non di insegnamento è stato pagato con il Fondo di Istituto tramite SPT Cedolino Unico. Le spese hanno riguardato gli esperti esterni per la realizzazione del laboratorio teatrale in lingua francese

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo

P/P04 – Area Trasversale

Previsione iniziale e definitiva € 5225,00

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 03            | Prestazioni da terzi | 5054,92 |
|               | Totale               | 5054,92 |
|               | Avanzo 2014          | 170,08  |

Il personale coinvolto in detta attività è quello docente interno che ha permesso la realizzazione di quanto previsto, ampliamento dell'offerta formativa motoria allargando le conoscenze nel campo tecnico-sportivo con la collaborazione ormai pluriennale con la società Canottieri di un'attività non praticabile negli spazi scolastici, con le prestazioni di attività aggiuntive di insegnamento e non di insegnamento e pagate con il Fondo di Istituto tramite SPT Cedolino Unico

Le spese hanno riguardato costi per manifestazioni sportive, corsi di canottaggio, noleggio piscina.

P/P 05 Alternanza Scuola lavoro

Previsione iniziale € 18713,97

Previsione definitiva € 21080,97

La previsione iniziale è stata aumentata di € 2367,00

| Utilizzazione |             |          |
|---------------|-------------|----------|
| Tipo          | Descrizione | Importi  |
| 01            | Personale   | 4366,18  |
|               | Totale      | 4366,18  |
|               | Avanzo 2014 | 16714,79 |

Il personale coinvolto in detta attività è quello docente interno che ha permesso la realizzazione di quanto previsto. L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo

P/P06 – Formazione e Sicurezza

Previsione iniziale e definitiva € 10500,00

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 01            | Personale            | 359,06  |
| 02            | Beni di consumo      | 317,20  |
| 03            | Prestazioni da terzi | 3824,00 |
|               | Totale               | 4500,26 |
|               | Avanzo 2014          | 5999,74 |

Le spese impegnate e pagate riguardano: corsi di formazione interna per il personale e la partecipazione del personale docente e amministrativo, ad iniziative d'aggiornamento, in materie giuridiche e contabili  
L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo

P/P07 – Comenius Il borghese Gentiluomo

Previsione iniziale € 15240,00

Previsione definitiva € 18584,30

La previsione iniziale è stata aumentata di € 3344,30

| Utilizzazione |                      |          |
|---------------|----------------------|----------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi  |
| 02            | Beni di consumo      | 74,50    |
| 03            | Prestazioni da terzi | 12952,70 |
|               | Totale               | 13027,20 |
|               | Avanzo 2014          | 5557,10  |

Il finanziamento da parte dell' Agenzia nazione LLP di Firenze è stato utilizzato per retribuire viaggio, alloggio, visite didattiche dei docenti sulle attività del progetto

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese dello stesso progetto nell'esercizio successivo

P/P08 Comenius bilaterale

Previsione iniziale € 2390,95

Previsione definitiva € 16,05

La variazione in meno è relativa a pagamenti effettuati sulla attività A02, sul progetto non risultano spese in quanto è concluso.

P/P09 – Comenius MIA

Previsione iniziale € 5610,00

Previsione definitiva € 4602,00

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 01            | Personale            | 697,05  |
| 02            | Beni di consumo      | 36,30   |
| 03            | Prestazioni da terzi | 1128,35 |
|               | Totale               | 1861,70 |
|               | Avanzo 2014          | 2740,30 |

Il finanziamento da parte dell' Agenzia nazione LLP di Firenze è stato utilizzato per retribuire viaggio, alloggio, visite didattiche dei docenti sulle attività del progetto

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo.

P/P10 – Confucius Classroom

Previsione iniziale € 507,83

Previsione definitiva € 7996,54

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 01            | Personale            | 2787,20 |
| 03            | Prestazione da terzi | 4712,42 |
|               | Totale               | 7499,62 |
|               | Avanzo 2014          | 496,92  |

Sono state pagate spese per € 7011,62 mentre restano da pagare € 488,00

Le spese relative alle attività programmate con l' Hanban per spese di rappresentanza, organizzazione, attività e cerimonie del Confucius sono finanziate dal Ministero dell' Istruzione Cinese

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese dello stesso progetto nell'esercizio successivo

P/P11 – Corso cinese

Previsione iniziale e previsione definitiva € 6550,00

| Utilizzazione |                 |         |
|---------------|-----------------|---------|
| Tipo          | Descrizione     | Importi |
| 02            | Beni di consumo | 0,00    |
|               | Totale          | 0,00    |
|               | Avanzo 2013     | 6550,00 |

Il finanziamento versato dagli alunni partecipanti ai corsi sarà utilizzato per acquisto di libri di testo e materiale di consumo. L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese dello stesso progetto nell'esercizio successivo,

P/P12 – Classi 2.0

Previsione iniziale e previsione definitiva € 1139,69

| Utilizzazione |                      |         |
|---------------|----------------------|---------|
| Tipo          | Descrizione          | Importi |
| 06            | Beni di investimento | 0,00    |
|               | Totale               | 0,00    |
|               | Avanzo 2014          | 1139,69 |

L'importo non utilizzato è stato destinato nell'esercizio successivo sull'attività A02

P/P13 – Istruzione domiciliare

Previsione iniziale € 0,00

Previsione definitiva € 2694,10

| Utilizzazione |             |         |
|---------------|-------------|---------|
| Tipo          | Descrizione | Importi |
| 01            | Personale   | 0,00    |
|               | Totale      | 0,00    |
|               | Avanzo 2014 | 2694,10 |

L'importo non utilizzato è destinato a coprire le spese dei docenti impegnati sullo stesso progetto nell'esercizio successivo.

### **Aggregato R98 – Fondo di riserva**

Previsione iniziale e Previsione definitiva € 893,90

| Utilizzazione |                 |         |
|---------------|-----------------|---------|
| Tipo          | Descrizione     | Importi |
| 02            | Beni di consumo | 0,00    |
|               | Totale          | 0,00    |
|               | Avanzo 2014     | 893,90  |

L'importo non è stato utilizzato ed destinato a coprire le spese nell'esercizio successivo

### **Aggregato Z/Z01 – Disponibilità da programmare**

Accantonamento risorsa finanziaria da avanzo vincolato pari a € 1854,20

### **Conto Patrimoniale (Mod. K)**

In ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare MIUR n.2233/2012 si è proceduto all'ammortamento annuo dei beni inventariati.

La situazione patrimoniale, come da Mod.K, desunta dalle risultanze del registro generale di inventario, e del registro del materiale bibliografico, regolarmente conservati ed aggiornati per quanto concerne le scritture contabili, ha riportato i sottoelencati incrementi e/o decrementi:

Materiale didattico e scientifico € 25114,17  
Materiale bibliografico € - 1221,31

Totale € 23892,86

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Riporto al 31.12.2014             |            |
| Materiale didattico e scientifico | € 51652,23 |
| Materiale bibliografico           | € 17099,88 |
| Totale                            | € 68752,11 |

Totale generale al 31.12.2014 € 92644,97

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2014.

Il conto consuntivo, comprende il Mod.H ,n.18 Mod.I relativi alla rendicontazione dei singoli Progetti/Attività, il Mod.J situazione amministrativa definitiva alla data del 31/12/2014, il Mod. L riportante l'elenco dei Residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2014, il Mod.M prospetto riassuntivo delle spese di personale, il Mod. N riportante il riepilogo per tipologia di spesa, il Mod.K Conto del patrimonio

Firenze, 14 marzo 2015

F.to Il Dirigente Scolastico  
Dr.Paola Fasano