



**Scuola Statale Italiana di Madrid**  
*Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID*  
 ☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

### Relazione tecnico contabile del Direttore dei servizi generali e amministrativi

La presente relazione tecnico contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013.

Si precisa che durante l'esercizio finanziario sono state effettuate variazioni al programma annuale in modo che la disponibilità finanziaria delle ATTIVITÀ e dei PROGETTI non risultasse inferiore alle spese impegnate.

La programmazione iniziale delle entrate e delle spese è quella approvata con il programma annuale dell'esercizio 2013.

## ANALISI DELLE ENTRATE

### AGGREGATO 01 "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE" AL 31/12/2012 (€946.852,45)

– Aggr. 01 Voce 01 - "Non vincolato":	€	946.852,45
– Aggr. 01 Voce 02 - "Vincolato":	€	0,00

### AGGREGATO 05 – "CONTRIBUTI DA PRIVATI" (previsione iniziale: €1.000.000,00)

#### 05/02 - "FAMIGLIE - VINCOLATI"

Programmazione iniziale (contributi volontari per iscrizione e frequenza, rate mensa)		1.000.000,00
Modifiche  -53.509,67	contributi per iscrizioni	- 16.227,00
	contributi per frequenza	-79.045,49
	contributi per mensa	-36.381,70
	contributi per viaggi di istruzione	78.144,52
Programmazione definitiva:		946.490,33
Entrate accertate al 31/12/2013		946.490,33
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2013		946.490,33
Somme rimaste da riscuotere		0,00

#### 05/04 - "ALTRI - VINCOLATI"

Programmazione iniziale		0,00
Modifiche 3.988,80	altri contributi vincolati (mercato primavera primaria, rimborsi somme non spese per viaggi di istruzione)	2.534,77
		1.454,03
Programmazione definitiva:		3.988,80
Entrate accertate al 31/12/2013		3.988,80
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2013		3.988,80
Somme rimaste da riscuotere		0,00

**PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA "CONTRIBUTI DA PRIVATI": €950.479,13**



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### **AGGREGATO 07 – “ALTRE ENTRATE” (previsione iniziale: € 450.000,00)**

#### **07/04/ - “DIVERSE”**

Programmazione iniziale	rimborsi Ambasciata per anticipi stipendi personale con contratto a tempo determinato (120.000,00); rimborsi dall'Ambasciata per anticipi pagamento Seguridad Social e Irpf (300.000,00); rimborsi scuola dell'infanzia per spese comuni (30.000,00)	450.000,00
Modifiche 116.865,44	restituzione somme non spese Comenius Taranto (297,65); restituzioni pax ag.viaggio (372,00), rimborsi Seg.Soc. (322,73); rimborsi assicurazioni (302,50); rimborso spese Fund.Museo Ciencia (550,00); restituzioni anticipi stipendi non tramite Ambasciata (479,06); rimborsi Eurofesa per fattura errata (860,92); rimborso abbonamento a rivista di legislazione (142,66); rimborso spese Circolo Ichnusa per uso aula magna (60,00)	3.687,52
	maggior accertamento per rimborsi dall'Ambasciata per anticipi stipendi personale con contratto a tempo determinato	61.575,64
	maggior accertamento per rimborsi dall'Ambasciata per anticipi pagamento Seguridad Social e Irpf	47.271,40
	ricavi giornata autogestita (1.272,29); affitto casa musica (1.125,00); mensa alunni media (140,00); rimborsi errati pagamenti (347,91); restituzione somme accreditate su c/c non esistenti (581,68); raccolta fondi progetto “Buen trato” (463,00); errato pagamento quota frequenza di genitori scuola infanzia (401,00)	4.330,88
	Programmazione definitiva:	
Entrate accertate al 31/12/2013		566.865,44
Somme effettivamente riscosse al 31/12/2013		329.411,64
Somme rimaste da riscuotere		237.453,80

### **PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA “ALTRE ENTRATE”: €566.865,44**

**Il prospetto finanziario riassuntivo delle Entrate è riportato nel Modello H nel quale sono registrate anche le somme rimaste da riscuotere (residui attivi) al 31/12/2013**

---



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### ANALISI DELLE SPESE

#### Nota preliminare

Durante l'esercizio finanziario sono state effettuate alcune variazioni al programma annuale, a copertura di maggiori o diverse spese non previste in fase di programmazione iniziale o in conseguenza di maggiori entrate con destinazione d'uso specifica.

Di seguito viene sintetizzata la gestione contabile, dalla programmazione iniziale alle economie realizzate, relativa ad ogni Attività/Progetto.

### **AGGREGATO A – ATTIVITA' (programmazione iniziale: €1.195.000,00)**

#### A/A01 "Funzionamento amministrativo generale"

Programmazione iniziale	450.000,00
Modifiche	-19.889,86
Programmazione definitiva:	430.110,14
Somme impegnate al 31/12/2013	428.470,14
Somme pagate al 31/12/2012	428.470,14
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

ATTIVITA' - A01 - Funzionamento amm.vo	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Beni di consumo	20.000,00	-7.631,70	12.368,30	12.368,30	12.368,30	0,00	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	421.500,00	-47.193,11	374.306,89	372.666,89	372.666,89	0,00	1.640,00
Altre spese	2.000,00	36.525,90	38.525,90	38.525,90	38.525,90	0,00	0,00
Beni d'investimento	4.000,00	-3.843,91	156,09	156,09	156,09	0,00	0,00
Oneri straordinari da contenzioso	0,00	690,00	690,00	690,00	690,00	0,00	0,00
Oneri finanziari	500,00	562,96	1.062,96	1.062,96	1.062,96	0,00	0,00
Minute spese	2.000,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>450.000,00</b>	<b>- 19.889,86</b>	<b>430.110,14</b>	<b>428.470,14</b>	<b>428.470,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.640,00</b>

#### A/A02 "Funzionamento didattico generale"

Programmazione iniziale	40.000,00
Modifiche	6.272,98
Programmazione definitiva:	46.272,98
Somme impegnate al 31/12/2013	46.272,98
Somme pagate al 31/12/2013	46.272,98
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

ATTIVITA' - A02 - Funzionamento didattico	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Beni di consumo	20.000,00	22.722,85	42.722,85	42.722,85	42.722,85	0,00	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.000,00	-19.437,22	562,78	562,78	562,78	0,00	0,00
Altre spese	0,00	2.987,35	2.987,35	2.987,35	2.987,35	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>40.000,00</b>	<b>6.272,98</b>	<b>46.272,98</b>	<b>46.272,98</b>	<b>46.272,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### A/A03 “Spese di personale”

Programmazione iniziale	555.000,00
Modifiche	135.831,37
Programmazione definitiva:	690.831,37
Somme impegnate al 31/12/2013	690.831,37
Somme pagate al 31/12/2013	645.197,70
Somme rimaste da pagare	45.633,67

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

ATTIVITA - A03 - Spese di personale	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Spese di personale	555.000,00	135.831,37	690.831,37	690.831,37	645.197,70	45.633,67	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>555.000,00</b>	<b>135.831,37</b>	<b>690.831,37</b>	<b>690.831,37</b>	<b>645.197,70</b>	<b>45.633,67</b>	<b>0,00</b>

### A/A04 “Spese di investimento”

Programmazione iniziale	100.000,00
Modifiche	-56.640,96
Programmazione definitiva:	43.359,04
Somme impegnate al 31/12/2013	2.086,83
Somme pagate al 31/12/2013	2.086,83
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

ATTIVITA - A04 - Spese di investimento	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Beni d'investimento	100.000,00	-56.640,96	43.359,04	2.086,83	2.086,83	0,00	41.272,21
<b>TOTALE</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-56.640,96</b>	<b>43.359,04</b>	<b>2.086,83</b>	<b>2.086,83</b>	<b>0,00</b>	<b>41.272,21</b>

### A/A05 “Manutenzione edifici”

Programmazione iniziale	50.000,00
Modifiche	48.360,00
Programmazione definitiva:	98.360,00
Somme impegnate al 31/12/2013	95.224,68
Somme pagate al 31/12/2013	95.224,68
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

ATTIVITA - A05 - Manutenzione edifici	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.000,00	47.976,40	97.976,40	94.841,08	94.841,08	0,00	3.135,32
Altre spese	0,00	383,60	383,60	383,60	383,60	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>50.000,00</b>	<b>48.360,00</b>	<b>98.360,00</b>	<b>95.224,68</b>	<b>95.224,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA “ATTIVITA””: €1.308.933,53**



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### **AGGREGATO P – PROGETTI (programmazione iniziale: €365.500,00)**

#### **P/P01 “LA SCUOLA C’È”**

Programmazione iniziale	95.000,00
Modifiche	0,00
Programmazione definitiva:	95.000,00
Somme impegnate al 31/12/2013	84.650,41
Somme pagate al 31/12/2013	77.757,76
Somme rimaste da pagare	6.892,65

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P01 - LA SCUOLA C'È	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Personale	95.000,00	0,00	95.000,00	84.650,41	77.757,76	6.892,65	10.349,59
<b>TOTALE</b>	<b>95.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>84.650,41</b>	<b>77.757,76</b>	<b>6.892,65</b>	<b>10.349,59</b>

#### **P/P02 “LA CLASSE IN VIAGGIO”**

Programmazione iniziale	75.000,00
Modifiche	86.990,30
Programmazione definitiva:	161.990,30
Somme impegnate al 31/12/2013	159.468,79
Somme pagate al 31/12/2013	159.468,79
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P02 - LA CLASSE IN VIAGGIO	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.000,00	86.990,30	161.990,30	159.468,79	159.468,79	0,00	2.521,51
<b>TOTALE</b>	<b>75.000,00</b>	<b>86.990,30</b>	<b>161.990,30</b>	<b>159.468,79</b>	<b>159.468,79</b>	<b>0,00</b>	<b>2.521,51</b>

#### **P/P03 “SCUOLA APERTA”**

Programmazione iniziale	8.000,00
Modifiche	-1.658,00
Programmazione definitiva:	6.342,00
Somme impegnate al 31/12/2013	3.520,21
Somme pagate al 31/12/2013	3.520,21
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P03 - SCUOLA APERTA	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Personale	2.500,00	0,00	1.580,00	1.580,00	1.580,00	0,00	920,00
Beni di consumo	3.000,00	-1.149,80	1.850,20	508,20	508,20	0,00	1.342,00
Acquisto servizi e beni da terzi	2.500,00	-508,20	1.991,80	1.432,01	1.432,01		559,79
<b>TOTALE</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-1.658,00</b>	<b>6.342,00</b>	<b>3.520,21</b>	<b>3.520,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2.821,79</b>



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### P/P04 "SICUREZZA"

Programmazione iniziale	7.500,00
Modifiche	0,00
Programmazione definitiva:	7.500,00
Somme impegnate al 31/12/2013	3.191,53
Somme pagate al 31/12/2013	3.191,53
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P04 - SICUREZZA	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Beni di consumo	500,00	0,00	500,00	165,52	165,52	0,00	334,48
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.000,00	0,00	7.000,00	3.026,01	3.026,01	0,00	3.973,99
<b>TOTALE</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>3.191,53</b>	<b>3.191,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4.308,47</b>

### P/P05 "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO"

Programmazione iniziale	5.000,00
Modifiche	1.284,31
Programmazione definitiva:	6.284,31
Somme impegnate al 31/12/2013	6.284,31
Somme pagate al 31/12/2013	6.284,31
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P05 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	5.000,00	1.284,31	6.284,31	6.284,31	6.284,31	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.284,31</b>	<b>6.284,31</b>	<b>6.284,31</b>	<b>6.284,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### P/P06 "UNA SCUOLA BIT"

Programmazione iniziale	50.000,00
Modifiche	-30.113,33
Programmazione definitiva:	19.886,67
Somme impegnate al 31/12/2013	1.687,82
Somme pagate al 31/12/2013	1.687,82
Somme rimaste da pagare	0,00

La gestione dell'attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P06 - UNA SCUOLA "BIT"	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Beni di consumo		1.531,73	1.531,73	1.531,73	1.531,73	0,00	0,00
Beni d'investimento	50.000,00	-31.645,06	18.354,94	156,09	156,09	0,00	18.198,85
<b>TOTALE</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-30.113,33</b>	<b>19.886,67</b>	<b>1.687,02</b>	<b>1.687,82</b>	<b>0,00</b>	<b>18.198,85</b>



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### P/P07 “AMPLIAMENTO DELL’OFFERTA FORMATIVA”

Programmazione iniziale	125.000,00
Modifiche	12.661,75
Programmazione definitiva:	137.661,75
Somme impegnate al 31/12/2013	137.661,75
Somme pagate al 31/12/2013	134.308,92
Somme rimaste da pagare	3.352,83

La gestione dell’attività, per le varie voci di spesa, è sintetizzata nella seguente tabella:

PROGETTO - P07 - AMPLIAMENTO DELL’OFFERTA FORMATIVA	Progr. iniziale	Variazioni	Progr. definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
	a	b	c = a + b	d	e	f = d - e	g = c - d
Personale	120.000,00	7.846,80	127.846,80	127.846,80	124.493,97	3.352,83	0,00
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	1.064,95	1.064,95	1.064,95	1.064,95	0,00	0,00
Altre spese	5.000,00	3.750,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>125.000,00</b>	<b>12.661,75</b>	<b>137.661,75</b>	<b>137.661,75</b>	<b>134.308,92</b>	<b>3.352,83</b>	<b>0,00</b>

### PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA “PROGETTI” : €434.665,03

#### FONDO DI RISERVA

Programmazione iniziale	100.000,00
Modifiche	0,00
Programmazione definitiva:	100.000,00

#### AGGREGATO Z – Voce Z01 “Disponibilità finanziaria da programmare”

Disponibilità iniziale	736.352,45
Modifiche	-115.753,99
Disponibilità definitiva	620.598,46

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE:

DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE: 620.598,46  
 ECONOMIE ATTIVITÀ/PROGETTI (compreso Fondi di riserva): 184.247,74

804.846,20

**L’AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CORRISPONDE A QUELLO INDICATO NEL MODELLO J**



## Scuola Statale Italiana di Madrid

Calle Agustín de Betancourt, 1 - 28003 MADRID

☎ 91.533.05.39 fax 91.534.58.36 ✉ scuola@scuolaitalianamadrid.org

### Classificazione delle spese impegnate secondo la loro tipologia

IMPEGNI									Programmazione definitiva (2)	% Impegni/ Progr.Def. (3)
Attività/ Progetto	Personale	Beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese	Tributi	Beni di investimento	Oneri finanziari	Totale impegni		
A01	0,00	15.368,30 (1)	372.666,89	38.525,90	690,00	156,09	1.062,96	428.470,14	430.110,14	99,62
A02	0,00	42.722,85	562,78	2.987,35	0,00	0,00	0,00	46.272,98	46.272,98	100,00
A03	690.831,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.831,37	690.831,37	100,00
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.086,83	0,00	2.086,83	43.359,04	4,81
A05	0,00	0,00	94.841,08	383,60	0,00	0,00	0,00	95.224,68	98.360,00	96,81
P01	84.650,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.650,41	95.000,00	89,11
P02	0,00	0,00	159.468,79	0,00	0,00	0,00	0,00	159.468,79	161.990,30	98,44
P03	1.580,00	508,20	1.432,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.520,21	6.342,00	55,51
P04	0,00	165,52	3.026,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.191,53	7.500,00	42,55
P05	0,00	0,00	6.284,31	0,00	0,00	0,00	0,00	6.284,31	6.284,31	100,00
P06	0,00	1.531,73	0,00	0,00	0,00	156,09	0,00	1.687,82	19.886,67	8,49
P07	127.846,80	0,00	1.064,95	8.750,00	0,00	0,00	0,00	137.661,75	137.661,75	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>904.908,58</b>	<b>60.296,60</b>	<b>639.346,82</b>	<b>50.646,85</b>	<b>690,00</b>	<b>2.399,01</b>	<b>1.062,96</b>	<b>1.659.350,82</b>	<b>1.743.598,56</b>	<b>95,17</b>
% su totale impegni	54,53	3,63	38,53	3,05	0,05	0,14	0,07			

Note:

1. Comprende anche le minute spese di segreteria
2. Il totale della programmazione definitiva non tiene conto del fondo di riserva (€100.000,00)
3. La percentuale dell'ultima colonna è un indice di realizzazione del progetto/attività. L'ultima percentuale indica la percentuale del totale degli impegni rispetto alla programmazione definitiva.

### Il prospetto finanziario complessivo delle Spese è riportato nel Modello H

#### Dichiarazioni finali

1. Le scritture del giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali relative alle retribuzioni e ai compensi del personale sono state versate agli enti competenti
3. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Madrid, 17/4/2014

Il Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi  
Luigi Titolo