



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. 2[^] SORA

VIA GUGLIELMO MARCONI

03039 SORA (FR)

Codice Fiscale: 91024360603 Codice Meccanografico: FRIC850006

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2015 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	541.690,43	Programmazione definitiva	500.738,26	<i>Disp. fin. da programmare</i> 40.952,17
Accertamenti	287.564,17	Impegni	272.750,16	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 14.814,01
Riscossioni competenza	287.564,17	Pagamenti competenza	272.472,71	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	19.329,86	residui	9.854,84	24.566,48
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	277,45	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -277,45
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	40.824,36	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	40.824,36	Totale residui passivi	277,45	<i>Sbilancio residui (b)</i> 40.546,91
		Saldo cassa iniziale (c)		203.852,54
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	268.965,93

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	254.046,26	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	229.362,32	229.362,32	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	19.065,33	19.065,33	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	888,14	888,14	100,00%
Contributi da Privati	38.328,38	38.248,38	99,79%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,00	0,00	-
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	541.690,43	287.564,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		287.564,17	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2015.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 68.551,06
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 68.551,06

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 185.495,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 185.495,20

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato**Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 68.684,64
 Variazioni in corso d'anno € 156.266,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2015		E	13.706,53	A 1 MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
09/05/2015		E	6.820,21	A-1 MAGGIORE ENTRATA FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
01/09/2015		E	30.543,00	A 1 - MAGGIORE ENTRATE "SCUOLE BELLE"
12/09/2015		E	2.869,33	EROGAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO AMM.VO /DIDATTICO
27/10/2015		E	49.274,22	A 1 - FINANZIAMENTO SPESE DI PULIZIA SETT.-DIC.
10/12/2015		E	51.932,00	A 1 - MAGGIOR ENTRATA SCUOLE BELLE
17/12/2015		E	140,94	A 1 - SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP
17/12/2015		E	980,13	A-1 - INTEGRAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO SETT/DIC 2015

Previsione definitiva € 224.951,00
 Somme accertate € 224.951,00
 Riscosso € 224.951,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) DOTAZIONE INIZIALE € 121.808,32 - 02) FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE € 103.001,74 - 03) ATTREZZATURE HANDICAP € 140,94

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00

Riscosso € 19.065,33
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) SEZ. PRIMAVERA 2013/2014 € 12.601,08 - 02) sez. primavera 2014/15 € 6.464,25
 Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 640,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015		E	640,00	A 1 - RIMBORSO VIAGGIO MAIORI GRUPPO FOLK

Previsione definitiva € 640,00
 Somme accertate € 640,00
 Riscosso € 640,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) RIMBORSO VIAGGIO MAIORI GRUPPO FOLK € 640,00
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 248,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2015		E	248,14	A 1 - MAGGIORE ENTRATA RIMBORSO C/CREDITO DIR.DID. ESTINTO

Previsione definitiva € 248,14
Somme accertate € 248,14
Riscosso € 248,14
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Poste Italiane rimborso € 248,14
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 650,00
Variazioni in corso d'anno € 1.240,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2015		E	1.040,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUZIONE VOLONTARIA
18/12/2015		E	200,00	A 1 - MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTI VOLONTARI

Previsione definitiva € 1.890,00
Somme accertate € 1.890,00
Riscosso € 1.890,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) CONTRIBUTI VOLONTARI € 1.890,00
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 23.857,40
 Variazioni in corso d'anno € 12.077,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2015		E	2.914,00	MAGGIORI ENTRATE PROGETTI VARI
19/06/2015		E	1.280,00	P 22 MAGGIORE ENTRATE SEZ. PRIMAVERA SPINELLE
25/10/2015		E	2.799,50	P 22 - SEZIONE PRIMAVERA A.S. 2015-16 MAGGIORE ENTRATA
09/11/2015		E	3.800,00	A- 1 ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI E PERSONALE
10/12/2015		E	498,30	A 1 - ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI E PERSONALE
10/12/2015		E	58,30	A 1 - MAGGIORE ENTRATA ASSICURAZIONE INTEGRATIVA SEZ PRIMAVERA
18/12/2015		E	2,20	P 22 MAGGIORE ENTRATA SEZ. PRIMAVERA
18/12/2015	0	E	425,00	P 23 - PROGETTO MATEMATICA RUGGIERI
28/12/2015		E	300,00	P 22 - MAGGIORE ENTRATE SEZ. PRIMAVERA

Previsione definitiva € 35.934,70
 Somme accertate € 35.854,70
 Riscosso € 35.854,70
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Progetto musica Viscogliosi € 1.680,00 - 02) Assicurazione integrativa alunni € 4.298,30 - 04) Contributo genitori Sez. Primavera Spinelle € 10.440,00 - 05) Progetto Inglese madrelingua Romano € 2.175,00 - 06) Progetto Danza Peticca € 1.250,00 - 08) Progetto Matematica Ruggieri € 425,00 - 09) Progetto motoria Montebello € 1.080,00 - 10) Progetto motoria Camastro € 1.785,00 - 11) Visite e Viaggi di Istruzione € 9.074,00 - 12) Progetto Motoria Consigli € 1.650,00 - 13) Progetto motoria Facchini € 785,00 - 14) Progetto Unicef € 407,40 - 15) Motoria Perruzza € 885,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 3,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2015		E	3,68	A 1 - MAGGIORI ENTRATE PER INTERESSI ATTIVI

Previsione definitiva € 503,68
 Somme accertate € 503,68
 Riscosso € 503,68
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo Banca del Cassinate € 500,00 - 02) INTERESSI ATTIVI € 3,68

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	420.531,46	220.676,59	52,48%
Progetti	79.906,80	52.073,57	65,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	500.738,26	272.750,16	
Avanzo di competenza		14.814,01	
Totale a pareggio		287.564,17	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 246.072,17
 Variazioni in corso d'anno € 160.845,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2015		E	2/1	3,68	A 1 - MAGGIORI ENTRATE PER INTERESSI ATTIVI
14/03/2015		E	3/10	13.706,53	A 1 MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
09/05/2015		E	3/10	6.820,21	A-1 MAGGIORE ENTRATA FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE
22/06/2015		E	6/3	640,00	A 1 - RIMBORSO VIAGGIO MAIORI GRUPPO FOLK
01/09/2015		E	3/10	30.543,00	A 1 - MAGGIORE ENTRATE "SCUOLE BELLE"
11/09/2015		E	2/1	153,72	TRASFERIMENTO SOMMA € 500,54 PER SOFFERENZA CAPITOLO DA ACQUISTO DI SERVIZI 3.2.13 VERSO "BENI DI CONSUMO" 2.3.8
11/09/2015		E	2/3	-153,72	TRASFERIMENTO SOMMA € 500,54 PER SOFFERENZA CAPITOLO DA ACQUISTO DI SERVIZI 3.2.13 VERSO "BENI DI CONSUMO" 2.3.8
12/09/2015		E	3/1	1.000,00	EROGAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO AMM.VO /DIDATTICO
12/09/2015		E	3/7	1.000,00	EROGAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO AMM.VO /DIDATTICO
26/10/2015		E	3/7	248,14	A 1 - MAGGIORE ENTRATA RIMBORSO C/CREDITO DIR.DID. ESTINTO
27/10/2015		E	3/10	49.274,22	A 1 - FINANZIAMENTO SPESE DI PULIZIA SETT.- DIC.
09/11/2015		E	3/12	3.800,00	A- 1 ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI E PERSONALE
09/12/2015		E	2/1	24,48	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
09/12/2015		E	2/3	108,06	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
09/12/2015		E	3/1	231,80	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
09/12/2015		E	3/7	195,80	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
09/12/2015		E	3/8	-195,31	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
09/12/2015		E	6/3	-364,83	A 1 - STORNO PER INCAPENZA SOTTOCONTI
10/12/2015		E	3/10	51.932,00	A 1 - MAGGIOR ENTRATA SCUOLE BELLE
10/12/2015		E	3/12	498,30	A 1 - ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI E PERSONALE
10/12/2015		E	3/12	58,30	A 1 - MAGGIORE ENTRATA ASSICURAZIONE INTEGRATIVA SEZ PRIMAVERA

17/12/2015		E	2/3	140,94	A 1 - SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP
17/12/2015		E	2/3	980,13	A-1 - INTEGRAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO SETT/DIC 2015
18/12/2015		E	2/3	200,00	A 1 - MAGGIORE ENTRATA CONTRIBUTI VOLONTARI

Previsione definitiva	€	406.917,62	
Somme impegnate	€	218.258,95	
Pagato	€	218.258,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	406.917,62	
Residua disponibilità finanz	€	188.658,67	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	3.821,98
Variazioni in corso d'anno	€	943,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/07/2015		E	1/10	74,00	A 2 - MAGGIORE ENTRATE "FRUTTA NELLE SCUOLE"
12/09/2015		E	2/1	869,33	EROGAZIONE 4/12 FUNZIONAMENTO AMM.VO /DIDATTICO
04/11/2015		E	2/1	-500,00	A 2 - STORNO PER SOFFERENZA DA 2.1.2 A 2.3.7
04/11/2015		E	2/3	500,00	A 2 - STORNO PER SOFFERENZA DA 2.1.2 A 2.3.7
09/12/2015		E	2/1	-179,23	A 2 - STORNO PER SOFFERENZA DA 2.1.2 A 2.3.7
09/12/2015		E	2/3	179,23	A 2 - STORNO PER SOFFERENZA DA 2.1.2 A 2.3.7

Previsione definitiva	€	4.765,31	
Somme impegnate	€	2.417,64	
Pagato	€	2.417,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.765,31	
Residua disponibilità finanz	€	2.347,67	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	8.848,53
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	8.848,53	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.848,53	
Residua disponibilità finanz	€	8.848,53	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P10 - PON FONDI STRUTTURALI EUROPEI

PON PER LA SCUOLA COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€			0,00	
Somme impegnate	€			0,00	
Pagato	€			0,00	
Rimasto da pagare	€			0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€			0,00	
Residua disponibilità finanz	€			0,00	

Annotazioni:

Progetti - P14 - SICUREZZA A SCUOLA

SICUREZZA A SCUOLA

Previsione iniziale	€	2.544,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€			2.544,00	
Somme impegnate	€			2.544,00	
Pagato	€			2.266,55	
Rimasto da pagare	€			277,45	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€			2.544,00	
Residua disponibilità finanz	€			0,00	

Annotazioni:

Progetti - P15 - FORMAZIONE A SCUOLA

FORMAZIONE A SCUOLA

Previsione iniziale	€	1.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€			1.600,00	
Somme impegnate	€			285,00	
Pagato	€			285,00	
Rimasto da pagare	€			0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€			1.600,00	
Residua disponibilità finanz	€			1.315,00	

Annotazioni:

Progetti - P22 - SEZIONE PRIMAVERA

SEZIONE PRIMAVERA

Previsione iniziale	€	6.240,00
Variazioni in corso d'anno	€	46.286,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2015		E	3/2	1.280,00	P 22 MAGGIORE ENTRATE SEZ.PRIMAVERA SPINELLE
25/10/2015		E	2/3	159,50	P 22 - SEZIONE PRIMAVERA A.S. 2015-16 MAGGIORE ENTRATA
25/10/2015		E	3/2	2.640,00	P 22 - SEZIONE PRIMAVERA A.S. 2015-16 MAGGIORE ENTRATA
11/11/2015		E	3/2	10.831,93	P 22 RESIDUO ATTIVO NON PROGRAMMATO
12/11/2015		E	2/3	710,12	P 22 - RESIDUO NON PROGRAMMATO
12/11/2015		E	3/2	7.660,00	P 22 - RESIDUO NON PROGRAMMATO
28/11/2015		E	3/2	6.464,25	P 22 - FINANZIAMENTO SEZ. PRIMAVERA A.S. 2014/15
17/12/2015		E	3/2	7.041,78	P 22 - FINANZ. A SALDO SEZ. PRIMAVERA A.S. 13/14 CHIESA NUOVA
17/12/2015		E	3/2	5.559,30	P 22 - FINANZ. A SALDO SEZ. PRIMAVERA A.S. 13/14 SPINELLE
18/12/2015		E	2/3	2,20	P 22 MAGGIORE ENTRATA SEZ. PRIMAVERA
28/12/2015		E	3/2	300,00	P 22 - MAGGIORE ENTRATE SEZ. PRIMAVERA
28/12/2015		E	3/2	3.637,32	P 22 - FINANZ. SEZ. PRIMAVERA 2013/14 ACCONTO STATO

Previsione definitiva	€	52.526,40	
Somme impegnate	€	28.071,93	
Pagato	€	28.071,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.244,35	
Residua disponibilità finanz	€	5.172,42	

Annotazioni:

Progetti - P23 - PER CRESCERE INSIEME

PER CRESCERE INSIEME

Previsione iniziale	€	18.857,40
Variazioni in corso d'anno	€	4.379,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2015		E	2/3	1.040,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUZIONE VOLONTARIA
12/06/2015		E	3/2	1.340,00	MAGGIORI ENTRATE PROGETTI VARI
12/06/2015		E	3/13	1.574,00	MAGGIORI ENTRATE PROGETTI VARI
11/09/2015		E	2/3	500,54	TRASFERIMENTO SOMMA € 500,54 PER SOFFERENZA CAPITOLO DA ACQUISTO DI SERVIZI 3.2.13 VERSO "BENI DI CONSUMO" 2.3.8
11/09/2015		E	3/13	-500,54	TRASFERIMENTO SOMMA € 500,54 PER SOFFERENZA CAPITOLO DA ACQUISTO DI SERVIZI 3.2.13 VERSO "BENI DI CONSUMO" 2.3.8
18/12/2015	0	E	2/3	425,00	P 23 - PROGETTO MATEMATICA RUGGIERI

Previsione definitiva	€	23.236,40	
Somme impegnate	€	21.172,64	
Pagato	€	21.172,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.236,40	
Residua disponibilità finanz	€	2.063,76	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	203.852,54
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	287.564,17	
b) in conto residui	€	19.329,86	
		Totale	€ 306.894,03
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	272.472,71	
d) in conto residui	€	9.854,84	
		Totale	€ 282.327,55
Fondo di cassa a fine esercizio		€	228.419,02
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	40.824,36	
- Residui passivi	€	277,45	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	268.965,93
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	62.695,17	-5.272,69	57.422,48
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	62.695,17	-5.272,69	57.422,48
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	60.154,22	-19.329,86	40.824,36
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	203.853,61	24.568,19	228.421,80
Totale disponibilità	264.007,83	5.238,33	269.246,16
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	326.703,00	-34,36	326.668,64
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.960,50	-9.683,05	277,45
Totale Debiti	9.960,50	-9.683,05	277,45
Consistenza patrimoniale	316.742,50	9.648,69	326.391,19
TOTALE PASSIVO	326.703,00	-34,36	326.668,64
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	60.154,22	0,00	60.154,22	19.329,86	40.824,36	0,00	40.824,36
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.960,50	-105,66	9.854,84	9.854,84	0,00	277,45	277,45

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare 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.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	774,00	0,28%
02	Beni di consumo	5.290,28	1,94%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	262.566,93	96,27%
04	Altre spese	1.363,52	0,50%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	2.755,43	1,01%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	272.750,16	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 10/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. .

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{248.427,65}{287.564,17} = \mathbf{0,86}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{39.136,52}{287.564,17} = \mathbf{0,14}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{287.564,17}{287.644,17} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{287.564,17} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{19.329,86}{60.154,22} = \mathbf{0,32}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{40.824,36}{347.718,39} = \mathbf{0,12}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{54.491,21}{272.750,16} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{218.258,95}{272.750,16} = \mathbf{0,80}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{277,45}{272.750,16} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{9.854,84}{10.000,00} = \mathbf{0,99}$$

Totale residui passivi

9.960,50

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno

277,45

Totale impegni + Residui passivi

282.605,00

= **0,00**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

272.750,16

Numero alunni

759

= **359,35**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

Totale impegni A01

218.258,95

Numero alunni

759

= **287,56**

CONCLUSIONI



IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Silena Rita RECCHIA

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Licia Petrolungo