



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SICILIA

TPIC82600D IST. COMPRENSIVO "COLLODI-STURZO" TRAPANI

Via E. Rinaldi, 156 Marausa  
91100 TRAPANI (TP)

Codice Fiscale: 80006020814 Codice Meccanografico: TPIC82600D

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/12/2015 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	363.090,37	Programmazione definitiva	335.835,87	<i>Disp. fin. da programmare</i> 27.254,50
Accertamenti	215.368,28	Impegni	209.581,65	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.786,63
competenza Riscossioni residui	166.008,28 15.544,14	competenza Pagamenti residui	120.020,08 17.973,83	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 43.558,51
Somme rimaste da riscuotere	49.360,00	Somme rimaste da pagare	89.561,57	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -40.201,57
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	1.976,12	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	49.360,00	Totale residui passivi	91.537,69	<i>Sbilancio residui (b)</i> -42.177,69
				<i>Saldo cassa iniziale (c)</i> 152.127,90
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			<i>(a+b+c)</i>	<b>153.508,72</b>

## CONTO FINANZIARIO 2016

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	147.722,09	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	125.432,16	125.432,16	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	13.749,24	13.749,24	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	54.359,59	54.359,59	100,00%
Contributi da privati	20.425,90	20.425,90	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.401,39	1.401,39	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>363.090,37</b>	<b>215.368,28</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>215.368,28</b>	

(\*) 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 2016.

### 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 € 145.188,44  
 Variazioni in corso d'anno € -6.038,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/04/2016	1	C	-6.038,75	variazione avanzo provvisorio al 31/12/2015

Previsione definitiva € 139.149,69

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Fondi Statali € 129.727,75 - 02) altri Fondi € 9.421,94
---

Annotazioni:

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 8.572,40  
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.572,40

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
---

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

6.038,75

#### Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 44.346,80  
Variazioni in corso d'anno € 39.920,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2016		E	303,07	VARIAZIONE PER FUNZ. AMM. DIDATTICO 8/12, GENN.-AGOSTO 2016
10/10/2016		E	95,00	incassate somme funzionamento settembre - dicembre 2016, alunni h
25/11/2016		E	39.419,38	variazione per E.F. 2016, giusta nota prot. n. 16468 del 2/11/2016, Servizi di pulizia sett.-dic. 2016.
21/12/2016		E	103,29	incassata somma spese di funzionamento H

Previsione definitiva € 84.267,54  
Somme accertate € 84.267,54  
Riscosso € 84.267,54  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Spese per Pulizia Direttiva 98 € 83.766,18 - 09) FUNZIONAMENTO SETT.-DIC. € 198,29 - 10) FUNZ.AMM.DIDATTICO 8/12 € 303,07

Annotazioni:

#### Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 41.164,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2016		E	564,62	VARIAZIONE PER FONDI STATALI ORIENTAMENTO GIUSTA NOTA PROT. N. 7007 DEL 10/5/16
08/09/2016		E	40.600,00	AVVISO ASSEGNAZIONE FONDI E.F. 2016 SCUOLE BELLE

Previsione definitiva € 41.164,62  
Somme accertate € 41.164,62  
Riscosso € 15.964,62  
Rimaste da riscuotere € 25.200,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) ATTIVITA'/INIZIATIVE DI ORIENTAMENTO € 564,62 - 04) SCUOLE BELLE € 40.600,00

Annotazioni:

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

#### Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 9.326,00  
Variazioni in corso d'anno € 4.423,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/08/2016		E	4.423,24	incassate somme regionali (variazione rispetto alla previsione)

Previsione definitiva € 13.749,24  
Somme accertate € 13.749,24

Riscosso € 13.749,24  
 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 € 40.450,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2016		E	18.500,00	VARIAZIONE PER PROGETTO 10.8.1.A1-FESR PON-SI-2015-89
05/04/2016		E	22.000,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-41
22/11/2016		E	-49,34	variazione per allineamento CERT 1

Previsione definitiva € 40.450,66

Somme accertate € 40.450,66

Riscosso € 16.290,66

Rimaste da riscuotere € 24.160,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 13.908,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/05/2016		E	10.975,60	VARIAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO GENNAIO-DICEMBRE 2016
07/06/2016		E	2.933,33	variazione per incassate somme Comune di Trapani per funzionamento Settembre-Dicembre 2015

Previsione definitiva € 13.908,93

Somme accertate € 13.908,93

Riscosso € 13.908,93

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amministrativo € 13.908,93

Annotazioni:

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 20.425,90

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

23/03/2016		E	1.660,00	variazione per incassate somme versate dai genitori (1.000,00 n. 20 quote acconto gita+ 660,00 quote versate per teatro francese).
05/04/2016		E	1.495,00	INCASSATI N. 11 ACCONTI VIAGGIO DI ISTRUZIONE IN SICILIA ORIENTALE (11X 50 EURO)= 550,00€; € 845,00 PER USCITE DIDATTICHE DEL 14/3 E 1/4/2016; €100,00 PER BUS ATM DEL 14/3/2016.
27/04/2016		E	3.980,00	VARIAZIONE IN P01 PER INCASSO SOMME DA BOLLETTA 43 A BOLLETTA 64
16/05/2016		E	6.598,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME PER VIAGGI ED ESCURSIONI
27/05/2016		E	1.022,00	VARIAZIONE PER PULMAN VISITE GIORNALIERE (€ 886,00) E MARE SERVICE (€ 136,00).
07/06/2016		E	1.828,00	variazione per somme pullman
14/06/2016		E	504,00	INCASSATE SOMME PER FOTO PLESSI RILIEVO E SALINAGRANDE
25/07/2016		E	86,40	INCASSATE SOMME PER FOTO GUARRATO
25/11/2016		E	2.290,50	VARIAZIONE PER SOMME VERSATE DAI GENITORI PER ASSICURAZIONE A.S. 2016/2017
25/11/2016		E	54,00	variazione per versamento somme Orientamento a.s. 2016/2017
06/12/2016		E	908,00	variazione per incassate somme assicurazione a.s. 2016/2017

Previsione definitiva € 20.425,90

Somme accertate € 20.425,90

Riscosso € 20.425,90

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Viaggi di istruzione e visite guidate € 15.507,00 - 02) Quote per assicurazione € 3.198,50 - 04) MARE SERVICE € 1.076,00 - 05) FOTO € 590,40 - 07) FONDI ORIENTAMENTO € 54,00

Annotazioni:

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 2,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2016		E	2,58	VARIAZIONE PER INTERESSI AL 31/12/2015

Previsione definitiva € 2,58

Somme accertate € 2,58

Riscosso € 2,58

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 € 1.398,81

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione

	<b>Decreto</b>	<b>Delibera C.I.</b>		
15/02/2015		E	266,81	VAR. PER RIMBORSO PC
23/03/2016		E	100,00	incassata somma versata per errore al Trinity College London
05/04/2016		E	400,00	INCASSATO CONTRIBUTO FORFETTARIO COFFEE EXPRESS SRL €400,00
25/07/2016		E	632,00	INCASSATO CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLA A.S. 2015/2016

Previsione definitiva € 1.398,81

Somme accertate € 1.398,81

Riscosso € 1.398,81

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	244.223,07	137.174,39	56,17%
Progetti	91.239,76	72.407,26	79,36%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	373,04	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>335.835,87</b>	<b>209.581,65</b>	
Avanzo di competenza		<b>5.786,63</b>	
<b>Totale a pareggio</b>			<b>215.368,28</b>

(\*) 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 € 147.556,92  
Variazioni in corso d'anno € 84.851,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2016		E	2/1	2,58	VARIAZIONE PER INTERESSI AL 31/12/2015
15/02/2016		E	2/1	303,07	VARIAZIONE PER FUNZ. AMM. DIDATTICO 8/12, GENN.-AGOSTO 2016
30/06/2016		E	1/10	315,20	storni al 30/6/2016
30/06/2016		E	2/1	-456,95	storni al 30/6/2016
30/06/2016		E	2/2	140,00	storni al 30/6/2016
30/06/2016		E	3/11	1,75	storni al 30/6/2016
31/08/2016		E	2/1	2.000,00	incassate somme regionali (variazione rispetto alla previsione)
31/08/2016		E	2/3	2.423,24	incassate somme regionali (variazione rispetto alla previsione)
08/09/2016		E	3/10	40.600,00	AVVISO ASSEGNAZIONE FONDI E.F. 2016 SCUOLE BELLE

15/11/2016		E	2/1	-588,46	Storni
15/11/2016		E	2/2	363,46	Storni
15/11/2016		E	3/11	225,00	Storni
25/11/2016		E	3/10	39.419,38	variazione per E.F. 2016, giusta nota prot. n. 16468 del 2/11/2016, Servizi di pulizia sett.-dic. 2016.
06/12/2016		E	2/2	80,00	storni
06/12/2016		E	2/3	-80,00	storni
21/12/2016		E	2/1	-250,00	storno in A1, P9
21/12/2016		E	2/3	103,29	incassata somma spese di funzionamento H
21/12/2016		E	3/11	250,00	storno in A1, P9

*Previsione definitiva* € 232.408,48  
*Somme impegnate* € 129.864,42  
*Pagato* € 69.249,75  
*Rimasto da pagare* € 60.614,67 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 232.408,48  
*Residua disponibilità finanz* € **102.544,06**

Annotazioni:

#### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

##### Funzionamento didattico generale

*Previsione iniziale* € 5.913,26  
*Variazioni in corso d'anno* € 5.901,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2015		E	2/3	266,81	VAR. PER RIMBORSO PC
11/02/2016		E	2/3	-1.100,00	STORNO IN A2
11/02/2016		E	4/1	1.100,00	STORNO IN A2
23/03/2016		E	4/1	100,00	incassata somma versata per errore al Trinity College London
05/04/2016		E	2/1	258,60	STORNI IN A2
05/04/2016		E	2/3	400,00	INCASSATO CONTRIBUTO FORFETTARIO COFFEE EXPRESS SRL €400,00
05/04/2016		E	2/3	1.500,00	STORNI IN A2
05/04/2016		E	3/12	-1.758,60	STORNI IN A2
16/05/2016		E	1/10	564,62	VARIAZIONE PER FONDI STATALI ORIENTAMENTO GIUSTA NOTA PROT. N. 7007 DEL 10/5/16
14/06/2016		E	3/2	504,00	INCASSATE SOMME PER FOTO PLESSI RILIEVO E SALINAGRANDE
25/07/2016		E	3/2	86,40	INCASSATE SOMME PER FOTO GUARRATO
25/07/2016		E	3/10	632,00	INCASSATO CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLA A.S. 2015/2016
10/10/2016		E	2/3	95,00	incassate somme funzionamento settembre -dicembre 2016, alunni h
15/11/2016		E	2/1	871,38	Storni
15/11/2016		E	2/3	-871,38	Storni
25/11/2016		E	1/10	54,00	variazione per versamento somme Orientamento a.s. 2016/2017
25/11/2016		E	3/12	2.290,50	VARIAZIONE PER SOMME VERSATE DAI GENITORI PER ASSICURAZIONE A.S. 2016/2017
06/12/2016		E	3/12	908,00	variazione per incassate somme assicurazione a.s. 2016/2017

*Previsione definitiva* € 11.814,59  
*Somme impegnate* € 7.309,97  
*Pagato* € 4.325,97  
*Rimasto da pagare* € 2.984,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 11.814,59  
*Residua disponibilità finanz* € **4.504,62**

Annotazioni:

### Progetti - P01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

#### Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale € 2.319,54  
 Variazioni in corso d'anno € 16.583,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/03/2016		E	3/2	660,00	variazione per incassate somme versate dai genitori (1.000,00 n. 20 quote acconto gita+ 660,00 quote versate per teatro francese).
23/03/2016		E	3/13	1.000,00	variazione per incassate somme versate dai genitori (1.000,00 n. 20 quote acconto gita+ 660,00 quote versate per teatro francese).
05/04/2016		E	3/13	1.495,00	INCASSATI N. 11 ACCONTI VIAGGIO DI ISTRUZIONE IN SICILIA ORIENTALE (11X 50 EURO)= 550,00€; € 845,00 PER USCITE DIDATTICHE DEL 14/3 E 1/4/2016; €100,00 PER BUS ATM DEL 14/3/2016.
27/04/2016		E	3/2	1.940,00	STORNO IN A01
27/04/2016		E	3/13	3.980,00	VARIAZIONE IN P01 PER INCASSO SOMME DA BOLLETTA 43 A BOLLETTA 64
27/04/2016		E	3/13	-1.940,00	STORNO IN A01
16/05/2016		E	3/13	6.598,00	VARIAZIONE PER INCASSATE SOMME PER VIAGGI ED ESCURSIONI
27/05/2016		E	3/13	1.022,00	VARIAZIONE PER PULMAN VISITE GIORNALIERE (€ 886,00) E MARE SERVICE (€ 136,00).
07/06/2016		E	3/13	1.828,00	variazione per somme pullman

Previsione definitiva € 18.902,54  
 Somme impegnate € 17.878,00  
 Pagato € 17.878,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.902,54  
 Residua disponibilità finanz € **1.024,54**

Annotazioni:

### Progetti - P02 - Autonomia

#### Autonomia

Previsione iniziale € 4.493,51  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.493,51  
 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 € 4.493,51  
 Residua disponibilità finanz € **4.493,51**

Annotazioni:

### Progetti - P09 - Spese di funzionamento con Fondi Comunali

#### Spese di funzionamento con Fondi Comunali

*Previsione iniziale* € 3.980,36  
*Variazioni in corso d'anno* € 13.908,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/05/2016		E	2/1	1.475,60	VARIAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO GENNAIO-DICEMBRE 2016
27/05/2016		E	2/3	1.000,00	VARIAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO GENNAIO-DICEMBRE 2016
27/05/2016		E	3/6	8.500,00	VARIAZIONE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO GENNAIO-DICEMBRE 2016
07/06/2016		E	2/1	1.000,00	variazione per incassate somme Comune di Trapani per funzionamento Settembre-Dicembre 2015
07/06/2016		E	3/6	1.000,00	variazione per incassate somme Comune di Trapani per funzionamento Settembre-Dicembre 2015
07/06/2016		E	4/4	933,33	variazione per incassate somme Comune di Trapani per funzionamento Settembre-Dicembre 2015
15/11/2016		E	2/3	1.189,62	Storni
15/11/2016		E	3/6	-1.899,10	Storni
15/11/2016		E	4/4	709,48	Storni
06/12/2016		E	2/1	1.273,67	storni
06/12/2016		E	2/3	135,00	storni
06/12/2016		E	3/6	-3.034,38	storni
06/12/2016		E	3/8	1.200,00	storni
06/12/2016		E	4/4	425,71	storni
21/12/2016		E	3/6	-0,02	storno in A1, P9
21/12/2016		E	4/4	0,02	storno in A1, P9

*Previsione definitiva* € 17.889,29  
*Somme impegnate* € 12.671,07  
*Pagato* € 9.365,70  
*Rimasto da pagare* € 3.305,37 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 17.889,29  
*Residua disponibilità finanz* € **5.218,22**

Annotazioni:

### Progetti - P12 - Sicurezza nelle scuole

#### Sicurezza nelle scuole

*Previsione iniziale* € 3.000,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

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

*Previsione definitiva* € 3.000,00  
*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* € 3.000,00  
*Residua disponibilità finanz* € **3.000,00**

Annotazioni:

*Progetti - P29 - Formazione e aggiornamento*

Formazione e aggiornamento

*Previsione iniziale* € 3.073,07  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

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

*Previsione definitiva* € 3.073,07  
*Somme impegnate* € 1.525,00  
*Pagato* € 750,00  
*Rimasto da pagare* € 775,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 3.073,07  
*Residua disponibilità finanz* € **1.548,07**

*Annotazioni:*

*Progetti - P30 - Sperimentazione didattica e metod. alunni H*

Sperimentazione didattica e metod. alunni H

*Previsione iniziale* € 415,40  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

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

*Previsione definitiva* € 415,40  
*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* € 415,40  
*Residua disponibilità finanz* € **415,40**

*Annotazioni:*

*Progetti - P53 - Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°*

Corsi di Recupero Scuola Secondaria di 1°

*Previsione iniziale* € 3.015,29  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

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

*Previsione definitiva* € 3.015,29  
*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* € 3.015,29  
*Residua disponibilità finanz* € **3.015,29**

*Annotazioni:*

Progetti - P78 - 10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-89

10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-89

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 18.450,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/02/2016		E	1/10	2.000,00	VARIAZIONE PER PROGETTO 10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-89
15/02/2016		E	2/3	16.500,00	VARIAZIONE PER PROGETTO 10.8.1.A1-FESRPON-SI-2015-89
11/11/2016		E	1/6	278,82	STORNI IN P78
11/11/2016		E	1/10	-580,00	STORNI IN P78
11/11/2016		E	1/11	91,18	STORNI IN P78
11/11/2016		E	2/3	-160,00	STORNI IN P78
11/11/2016		E	3/5	370,00	STORNI IN P78
22/11/2016		E	2/3	-49,34	variazione per allineamento CERT 1

Previsione definitiva € 18.450,66  
 Somme impegnate € 18.450,66  
 Pagato € 18.450,66  
 Rimasto da pagare € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.450,66  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P79 - 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-41

10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-41 AMBIENTI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 22.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/04/2016		E	2/3	22.000,00	VARIAZIONE PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO 10.8.1.A3-FESR PON-SI-2015-41
06/12/2016		E	1/10	1.540,00	STORNO IN p79
06/12/2016		E	2/3	-1.980,00	STORNO IN p79
06/12/2016		E	3/4	440,00	STORNO IN p79

Previsione definitiva € 22.000,00  
 Somme impegnate € 21.882,53  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 21.882,53 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.000,00  
 Residua disponibilità finanz € 117,47

Annotazioni:



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	152.127,90
<b>Ammontare somme riscosse:</b>				
a) in conto competenza	€	166.008,28		
b) in conto residui	€	15.544,14		
	<b>Totale</b>	€		181.552,42
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>				
c) in conto competenza	€	120.020,08		
d) in conto residui	€	17.973,83		
	<b>Totale</b>	€		137.993,91
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>			€	195.686,41
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>				
- Residui attivi	€	49.360,00		
- Residui passivi	€	91.537,69		
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>			€	153.508,72

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	74.678,19	9.900,00	84.578,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>74.678,19</b>	<b>9.900,00</b>	<b>84.578,19</b>
<b>DISPONIBILITÀ'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	15.544,14	33.815,86	49.360,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	152.127,90	43.558,51	195.686,41
<b>Totale disponibilità</b>	<b>167.672,04</b>	<b>77.374,37</b>	<b>245.046,41</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>242.350,23</b>	<b>87.274,37</b>	<b>329.624,60</b>
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	19.949,95	71.587,74	91.537,69
<b>Totale Debiti</b>	<b>19.949,95</b>	<b>71.587,74</b>	<b>91.537,69</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>222.400,28</b>	<b>15.686,63</b>	<b>238.086,91</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>242.350,23</b>	<b>87.274,37</b>	<b>329.624,60</b>
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	15.544,14	0,00	15.544,14	15.544,14	0,00	49.360,00	49.360,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	19.949,95	0,00	19.949,95	17.973,83	1.976,12	89.561,57	91.537,69

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	3.928,05	1,87%
02	Beni di consumo	45.080,59	21,51%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	156.341,39	74,60%
04	Altre spese	4.231,62	2,02%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		209.581,65	100%

## **MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 350,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 08/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 39 del 06/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{139.181,40}{215.368,28} = \mathbf{0,65}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{76.186,88}{215.368,28} = \mathbf{0,35}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{215.368,28}{215.368,28} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.360,00}{215.368,28} = \mathbf{0,23}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.544,14}{15.544,14} = \mathbf{1,00}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti} + \text{Residui attivi}} = \frac{49.360,00}{230.912,42} = \mathbf{0,21}$$

## **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.

$$\frac{\text{Impegni A02} + \text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{79.717,23}{209.581,65} = \mathbf{0,38}$$

### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{129.864,42}{209.581,65} = \mathbf{0,62}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{89.561,57}{209.581,65} = \mathbf{0,43}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	17.973,83	
Totale residui passivi		19.949,95	= <b>0,90</b>

### **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	=	91.537,69	
Totale impegni + Residui passivi		229.531,60	= <b>0,40</b>

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	209.581,65	
Numero alunni		713	= <b>293,94</b>

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

Totale impegni A01	=	129.864,42	
Numero alunni		713	= <b>182,14</b>

## **CONCLUSIONI**

Il Dirigente Scolastico e il D.S.G.A. dichiarano che non ci sono gestioni fuori bilancio.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ha costantemente tenuto le previste scritture contabili obbligatorie e per l'espletamento delle attività negoziali il Dirigente Scolastico si è attenuto alle disposizioni del Regolamento Contabile.

Per quanto concerne i residui si precisa che quelli attivi ammontanti ad € 47.959,88 riguardano per € 25.200,00 il Progetto Scuole Belle, finanziato dal Miur e per la restante cifra fondi di provenienza comunitaria. In riferimento ai residui passivi ammontanti ad € 90.255,04 si tratta di somme che non sono state pagate entro il 31/12/2016 per mancanza di documentazione prodotta dalle ditte beneficiarie del compenso.

I fondi relativi ai progetti saranno utilizzati funzionalmente ai bisogni formativi degli alunni secondo la progettualità prevista nel Piano di Miglioramento dell'Istituzione Scolastica. Le risorse economiche relative alla formazione e all'aggiornamento verranno spese per l'attuazione del Piano di formazione triennale del personale scolastico ai sensi del Decreto Ministeriale n.797/2016, nota Miur prot. 3373 del 01/12/2016. I fondi per la sicurezza vengono utilizzati per il ripristino di lampade di emergenza, interruttori magnetotermici, estintori per quadri elettrici, reintegro di materiale per le cassette di pronto soccorso e quanto altro si ritiene necessario.

Il documento contabile, corredata degli allegati citati in premessa, è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente alla presente relazione illustrativa.

Acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti, il documento contabile sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
PROF.SSA MARIA LETIZIA NATALIA GENTILE