



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 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 10/12/2014 con provvedimento n. 2 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	326.947,81	Programmazione definitiva	301.858,15	Disp. fin. da programmare 25.089,66
Accertamenti	171.912,29	Impegni	176.417,01	Avanzo/Disavanzo di competenza -4.504,72
competenza	156.368,15	competenza	158.181,18	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	47.392,53	Pagamenti	70.429,35	-24.849,85
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	15.544,14	Somme rimaste da pagare	18.235,83	Residui dell'anno attivi/passivi -2.691,69
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	1.714,12	
(=) (=)				
Totale residui attivi	15.544,14	Totale residui passivi	19.949,95	Sbilancio residui (b) -4.405,81
			Saldo cassa iniziale (c)	176.977,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 147.722,09

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	155.035,52	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	101.505,57	101.505,57	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	20.602,64	20.602,64	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	4.500,00	4.500,00	100,00%
Contributi da privati	41.988,17	41.988,17	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	3.315,91	3.315,91	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	326.947,81	171.912,29	
Disavanzo di competenza		4.504,72	
Totale a pareggio		176.417,01	

(*) 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 € 161.525,49
 Variazioni in corso d'anno € -15.186,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2015		E	-15.186,39	variazione avanzo non vincolato f. Stato e n. vincolato altri fondi al 31/12/2014

Previsione definitiva € 146.339,10

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi Statali € 117.747,25 - 02) altri Fondi € 28.591,85

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 24.040,32
 Variazioni in corso d'anno € -15.343,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2015		E	-15.343,90	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014

Previsione definitiva € 8.696,42

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 29.636,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/09/2015		E	72,00	INCASSATE SOMME FUNZ. 4/12 SETT-AGOSTO 2015 ALUNNO H
26/09/2015		E	29.564,53	VARIAZIONE CONTRATTI DI PULIZIA SETT.-DIC. 2015, COME DA NOTA PROT. N. 13439 DELL' 11/9/2015.

Previsione definitiva € 29.636,53
 Somme accertate € 29.636,53
 Riscosso € 29.636,53
 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 € 30.061,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/04/2015		E	24.637,11	E.F. 2015 INCASSATE SOMME SPESE DI PULIZIA GENNAIO-MAGGIO 2015
10/06/2015		E	144,00	FUNZIONAMENTO E.F. 2015 8/12 GENNAIO-AGOSTO 2015
24/06/2015		E	217,61	INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO
10/07/2015		E	4.927,42	E.F. 2015 spese di pulizia giugno 2015
14/12/2015		E	24,60	variazione per incassare somme nota miur prot. n. 19250/2015
30/12/2015		E	110,30	incassate somme per acquisto attrezzature handicap

Previsione definitiva € 30.061,04
 Somme accertate € 30.061,04
 Riscosso € 30.061,04
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Spese per Pulizia Direttiva 98 € 29.564,53 - 09) FUNZIONAMENTO SETT.-DIC. € 110,30 - 10) FUNZ.AMM.DIDATTICO 8/12 € 386,21
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 41.808,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/04/2015		E	41.808,00	AVVISO ASSEGNAZIONE FONDI PRIMA RATA E.F. 2015 PER IL MANTENIMENTO DEL DECORO E DELLA FUNZIONALITA' DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI, PROT. N. 3681 DEL 3/3/15.

Previsione definitiva	€	41.808,00	
Somme accertate	€	41.808,00	
Riscosso	€	41.808,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 04) SCUOLE BELLE € 41.808,00
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	6.171,60
Variazioni in corso d'anno	€	14.431,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/10/2015		E	1.734,14	variazione per accertamento manutenzione regionale a.s.2014/2015
03/10/2015		E	12.696,90	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015

Previsione definitiva	€	20.602,64	
Somme accertate	€	20.602,64	
Riscosso	€	5.058,50	
Rimaste da riscuotere	€	15.544,14	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/01/2015		E	4.500,00	Accertamento fondi COMUNE per il funzionamento amministrativo e didattico a.s. 2014/2015

Previsione definitiva	€	4.500,00	
Somme accertate	€	4.500,00	
Riscosso	€	4.500,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Funzionamento amministrativo € 4.500,00
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 41.988,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/02/2015		E	388,67	variazione per rimborso saldo attivo per chiusura c/c postale
24/02/2015		E	590,00	variazione per somme incassate dai genitori (Teatro dei burattini Bisbini € 390,00 e atm visita biblioteca seminario di tp plesso Locogrande+Salinagrande€ 200,00).
09/03/2015		E	7.000,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A ROMA
12/03/2015		E	5.800,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A MALTA
13/03/2015		E	1.600,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A ROMA A.S. 2014/2015
14/03/2015		E	3.460,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A MALTA A.S. 2014/2015
14/03/2015		E	400,00	incassate somme acconto viaggio sicilia 4-6/5/2015
23/03/2015		E	3.640,00	incassate somme per viaggi di istruzione a.s.2014/2015
30/03/2015		E	940,00	incassate somme per viaggi di istruzione a.s.2014/2015
08/04/2015		E	753,00	variazione all' 8/4/2015 per somme versate dai genitori
17/04/2015		E	310,50	INCASSATE SOMME PROGETTO I CORALLI-MARE SERVICE
17/04/2015		E	1.045,00	INCASSATE SOMME BUS GIORNALIERI (840,00)+TEATRO SALINAGRANDE (105,00)+ATM (100,00).
20/04/2015		E	440,00	INCASSATE SOMME SC. INF. PROGETTO "GLI ARISTOGATTI"
11/05/2015		E	1.396,00	INCASSATE SOMME VISITE DIDATTICHE A.S. 20142015
22/05/2015		E	4.011,00	incassate somme versate dai genitori
10/06/2015		E	708,00	incassate somme LAB. MARE SERVICE+foto
10/06/2015		E	1.224,50	INCASSATE SOMME PER FOTO FINE ANNO 2014/2015
24/06/2015		E	167,50	INCASSATE SOMME FOTO SCUOLA MEDIA A.S.2014/2015
10/07/2015		E	303,50	incassate somme per foto fine anno 20142015
03/11/2015		E	400,50	incassate somme assicurazione a.s. 2015/2016 plessi pietretagliate e locogrande e corallovecchio
10/11/2015		E	1.872,00	incassate somme assicurazione a.s. 2015/2016 plessi RILIEVO+SALINAGRANDE+GUARRATO+MARAUZA PRIMARIA
20/11/2015		E	1.126,00	incassate somme versate dai genitori e dal personale: €1.026,00 per assicurazione a.s. 2015/2016, € 100,00 per pullman Atm museo pepoli
30/11/2015		E	2.144,00	variazione per incassate somme per Theatrino (€ 1.940,00) e visita mostra Picasso.
10/12/2015		E	1.858,00	VARIAZIONE PER CONTRIBUTO GENITORI PER CERTIFICAZIONE TRINITY E PROGETTO ALBERELLO MARE SERVICE
14/12/2015		E	55,00	variazione per somma certificazione trinity incassata, 1 genitore
14/12/2015		E	300,00	incassate somme progetto Alberello Natale plesso Rilievo € 300,00
30/12/2015		E	55,00	incassate somme per certificazione trinity, una quota

Previsione definitiva	€	41.988,17	
Somme accertate	€	41.988,17	
Riscosso	€	41.988,17	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Viaggi di istruzione e visite guidate € 29.824,67 - 02) Quote per assicurazione € 3.298,50 - 03) Uscite giornaliere € 2.938,00 - 04) MARE SERVICE € 3.131,50 - 05) FOTO € 1.695,50 - 06) CERTIFICAZIONI € 1.100,00

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/01/2015	1	C	15,91	interessi provvisori tesoreria al 31/12/2014

Previsione definitiva	€	15,91	
Somme accertate	€	15,91	
Riscosso	€	15,91	
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	€	3.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/02/2015		E	3.300,00	VARIAZIONE PER INCASSATO ACCONTO VACANZA STUDIO A MALTA RETE MULTIKULTURA

Previsione definitiva	€	3.300,00	
Somme accertate	€	3.300,00	
Riscosso	€	3.300,00	
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	199.661,93	89.304,96	44,73%
Progetti	101.949,36	87.112,05	85,45%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	246,86	0,00	-
Totale spese	301.858,15	176.417,01	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		176.417,01	

(*) 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 € 129.273,52

Variazioni in corso d'anno € 56.408,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015	1	C	2/3	15,91	interessi provvisori tesoreria al 31/12/2014
25/02/2015		E	2/1	3.786,93	variazione avanzo non vincolato f. Stato e n. vincolato altri fondi al 31/12/2014
25/02/2015		E	3/10	-21.305,24	variazione avanzo non vincolato f. Stato e n. vincolato altri fondi al 31/12/2014
10/03/2015		E	1/10	1.999,99	STORNI IN A01
10/03/2015		E	3/1	2.000,00	STORNI IN A01
10/03/2015		E	3/6	-4.687,54	STORNI IN A01
10/03/2015		E	4/1	52,57	STORNI IN A01
10/03/2015		E	4/2	600,00	STORNI IN A01
10/03/2015		E	4/4	34,98	STORNI IN A01
07/04/2015		E	3/6	-2.228,83	STORNI IN A01
07/04/2015		E	4/1	123,14	STORNI IN A01
07/04/2015		E	4/4	2.105,69	STORNI IN A01
17/04/2015		E	3/10	24.637,11	E.F. 2015 INCASSATE SOMME SPESE DI PULIZIA GENNAIO-MAGGIO 2015
04/05/2015		E	3/6	-562,50	Storni in a01 e a02
04/05/2015		E	4/2	300,00	Storni in a01 e a02
04/05/2015		E	4/4	262,50	Storni in a01 e a02
22/05/2015		E	2/1	-1.872,13	storno in A1 e A2 E P9
22/05/2015		E	4/4	1.872,13	storno in A1 e A2 E P9
10/06/2015		E	2/1	144,00	FUNZIONAMENTO E.F. 2015 8/12 GENNAIO-AGOSTO 2015
26/06/2015		E	2/3	-149,75	storni
26/06/2015		E	4/1	149,75	storni
10/07/2015		E	3/10	4.927,42	E.F. 2015 spese di pulizia giugno 2015
28/07/2015		E	2/1	-2.230,89	storni
28/07/2015		E	4/4	2.230,89	storni
11/09/2015		E	2/3	311,14	storni in a1
11/09/2015		E	3/6	-461,19	storni in a1
11/09/2015		E	4/4	150,05	storni in a1
22/09/2015		E	2/1	72,00	INCASSATE SOMME FUNZ. 4/12 SETT-AGOSTO 2015 ALUNNO H

26/09/2015		E	3/10	29.564,53	VARIAZIONE CONTRATTI DI PULIZIA SETT.-DIC. 2015, COME DA NOTA PROT. N. 13439 DELL' 11/9/2015.
03/10/2015		E	2/1	2.700,00	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	2/3	3.000,00	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	3/1	1.000,00	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	3/5	800,00	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	3/6	1.734,14	variazione per accertamento manutenzione regionale a.s.2014/2015
03/10/2015		E	3/6	3.158,50	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	3/11	300,00	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/10/2015		E	4/4	1.738,40	variazione per accertamento fondi funzionamento regionale a.s. 2014/2015
03/11/2015		E	2/1	3.331,30	storni in A1 per IVA su fatture di pulizia
03/11/2015		E	3/10	-5.331,30	storni in A1 per IVA su fatture di pulizia
03/11/2015		E	4/1	500,00	storni in A1 per IVA su fatture di pulizia
03/11/2015		E	4/4	1.500,00	storni in A1 per IVA su fatture di pulizia
10/11/2015		E	2/1	-1.000,00	storni in a1 e a2
10/11/2015		E	3/6	1.000,00	storni in a1 e a2
10/12/2015		E	3/10	-1.332,83	storno in a1 e p1
10/12/2015		E	4/4	1.332,83	storno in a1 e p1
14/12/2015		E	2/3	24,60	variazione per incassare somme nota miur prot. n. 19250/2015
30/12/2015		E	2/1	340,74	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	2/3	110,30	incassate somme per acquisto attrezzature handicap
30/12/2015		E	2/3	-2.070,12	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	3/1	1.326,50	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	4/2	350,00	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	4/4	52,88	storni al 30/12/2015

Previsione definitiva	€	185.682,12	
Somme impegnate	€	82.311,04	
Pagato	€	67.052,67	
Rimasto da pagare	€	15.258,37	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	185.682,12	
Residua disponibilità finanz	€	103.371,08	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	7.031,78
Variazioni in corso d'anno	€	6.948,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2015		E	2/1	2.331,92	variazione avanzo non vincolato f. Stato e n. vincolato altri fondi al 31/12/2014
04/05/2015		E	2/1	-150,00	Storni in a01 e a02
04/05/2015		E	4/2	150,00	Storni in a01 e a02
22/05/2015		E	2/3	-1.190,00	storno in A1 e A2 E P9
22/05/2015		E	3/2	1.190,00	storno in A1 e A2 E P9
24/06/2015		E	2/3	217,61	INCASSATE SOMME FUNZIONAMENTO
26/06/2015		E	2/3	-18,21	storni
26/06/2015		E	4/4	18,21	storni
03/11/2015		E	3/12	400,50	incassate somme assicurazione a.s. 2015/2016 plessi pietretagliate e locogrande e corallovecchio
10/11/2015		E	2/1	-1.083,21	storni in a1 e a2
10/11/2015		E	3/12	1.872,00	incassate somme assicurazione a.s. 2015/2016 plessi RILIEVO+ SALINAGRANDE+GUARRATO+MARAUZA PRIMARIA
10/11/2015		E	4/4	1.083,21	storni in a1 e a2
20/11/2015		E	3/12	1.026,00	incassate somme versate dai genitori e dal personale:

					€1.026,00 per assicurazione a.s. 2015/2016, € 100,00 per pullman Atm museo pepoli
10/12/2015		E	4/1	990,00	VARIAZIONE PER CONTRIBUTO GENITORI PER CERTIFICAZIONE TRINITY E PROGETTO ALBERELLO MARE SERVICE
14/12/2015		E	4/1	55,00	variazione per somma certificazione trinity incassata, 1 genitore
30/12/2015		E	2/1	-263,63	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	2/2	263,63	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	4/1	55,00	incassate somme per certificazione trinity, una quota

Previsione definitiva	€	13.979,81	
Somme impegnate	€	6.993,92	
Pagato	€	6.731,92	
Rimasto da pagare	€	262,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.979,81	
Residua disponibilità finanzia	€	6.985,89	

Annotazioni:

Progetti - P01 - Viaggi d'istruzione e visite guidate

Viaggi d'istruzione e visite guidate

Previsione iniziale	€	1.740,48
Variazioni in corso d'anno	€	41.369,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/02/2015		E	3/13	388,67	variazione per rimborso saldo attivo per chiusura c/c postale
16/02/2015		E	3/13	3.300,00	VARIAZIONE PER INCASSATO ACCONTO VACANZA STUDIO A MALTA RETE MULTIKULTURA
24/02/2015		E	3/13	590,00	variazione per somme incassate dai genitori (Teatro dei burattini Bisbini € 390,00 e atm visita biblioteca seminario di tp plesso Locogrande+Salinagrande€ 200,00).
25/02/2015		E	3/13	480,00	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014
09/03/2015		E	3/13	7.000,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A ROMA
12/03/2015		E	3/13	5.800,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A MALTA
13/03/2015		E	3/13	1.600,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A ROMA A.S. 2014/2015
14/03/2015		E	3/13	3.460,00	INCASSATE SOMME VIAGGIO A MALTA A.S. 2014/2015
14/03/2015		E	3/13	400,00	incassate somme acconto viaggio sicilia 4-6/5/2015
23/03/2015		E	3/13	3.640,00	incassate somme per viaggi di istruzione a.s.2014/2015
30/03/2015		E	3/13	940,00	incassate somme per viaggi di istruzione a.s.2014/2015
08/04/2015		E	3/13	753,00	variazione all' 8/4/2015 per somme versate dai genitori
17/04/2015		E	3/13	310,50	INCASSATE SOMME PROGETTO I CORALLI-MARE SERVICE
17/04/2015		E	3/13	1.045,00	INCASSATE SOMME BUS GIORNALIERI (840,00)+TEATRO SALINAGRANDE (105,00)+ATM (100,00).
20/04/2015		E	3/13	440,00	INCASSATE SOMME SC. INF. PROGETTO "GLI ARISTOGATTI"
11/05/2015		E	3/13	1.396,00	INCASSATE SOMME VISITE DIDATTICHE A.S. 2014/2015
22/05/2015		E	3/13	4.011,00	incassate somme versate dai genitori
10/06/2015		E	2/1	89,00	incassate somme LAB. MARE SERVICE+foto
10/06/2015		E	2/1	1.224,50	INCASSATE SOMME PER FOTO FINE ANNO 2014/2015
10/06/2015		E	3/13	619,00	incassate somme LAB. MARE SERVICE+foto
24/06/2015		E	2/1	167,50	INCASSATE SOMME FOTO SCUOLA MEDIA A.S.2014/2015
10/07/2015		E	2/1	303,50	incassate somme per foto fine anno 2014/2015
28/07/2015		E	3/13	-9,09	storni
28/07/2015		E	4/4	9,09	storni
20/11/2015		E	3/13	100,00	incassate somme versate dai genitori e dal personale: €1.026,00 per assicurazione a.s. 2015/2016, € 100,00 per pullman Atm museo pepoli
30/11/2015		E	3/2	1.940,00	variazione per incassate somme per Theatrino (€ 1.940,00) e visita mostra Picasso.

30/11/2015		E	3/13	204,00	variazione per incassate somme per Theatrino (€ 1.940,00) e visita mostra Picasso.
10/12/2015		E	3/13	868,00	VARIAZIONE PER CONTRIBUTO GENITORI PER CERTIFICAZIONE TRINITY E PROGETTO ALBERELLO MARE SERVICE
10/12/2015		E	3/13	-18,18	storno in a1 e p1
10/12/2015		E	4/4	18,18	storno in a1 e p1
14/12/2015		E	3/13	300,00	incassate somme progetto Alberello Natale plesso Rilievo € 300,00
30/12/2015		E	2/1	-81,51	VARIAZIONE IN p01
30/12/2015		E	3/13	81,51	VARIAZIONE IN p01

Previsione definitiva	€	43.110,15	
Somme impegnate	€	38.746,61	
Pagato	€	37.578,61	
Rimasto da pagare	€	1.168,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.110,15	
Residua disponibilità finanz	€	4.363,54	

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
30/12/2015		E	3/2	-1.050,00	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	3/5	1.050,00	storni al 30/12/2015

Previsione definitiva	€	4.493,51	
Somme impegnate	€	1.050,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.050,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.493,51	
Residua disponibilità finanz	€	3.443,51	

Annotazioni:

Progetti - P09 - Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Spese di funzionamento con Fondi Comunali

Previsione iniziale	€	5.895,95
Variazioni in corso d'anno	€	1.830,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/01/2015		E	2/1	4.500,00	Accertamento fondi COMUNE per il funzionamento amministrativo e didattico a.s. 2014/2015
25/02/2015		E	2/1	-2.669,55	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014
22/05/2015		E	2/1	-517,48	storno in A1 e A2 E P9
22/05/2015		E	3/6	70,00	storno in A1 e A2 E P9
22/05/2015		E	4/4	447,48	storno in A1 e A2 E P9
26/06/2015		E	2/1	-54,05	storni
26/06/2015		E	3/6	54,05	storni
28/07/2015		E	2/1	-100,43	storni
28/07/2015		E	4/4	100,43	storni
30/12/2015		E	2/1	-89,71	storni al 30/12/2015
30/12/2015		E	4/4	89,71	storni al 30/12/2015

Previsione definitiva	€	7.726,40	
Somme impegnate	€	4.280,14	
Pagato	€	3.782,68	
Rimasto da pagare	€	497,46	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.726,40	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.446,26	

Annotazioni:

Progetti - P10 - PROGETTI COMUNE TP

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.692,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2015		E	2/1	-692,28	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014
25/02/2015		E	3/2	-2.000,00	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014

Previsione definitiva	€	307,72	
Somme impegnate	€	271,08	
Pagato	€	271,08	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	307,72	
Residua disponibilità finanziarie	€	36,64	

Annotazioni:

Progetti - P29 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale	€	1.131,07
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.131,07	
Somme impegnate	€	957,00	
Pagato	€	957,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.131,07	
Residua disponibilità finanziarie	€	174,07	

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	€	15,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	15,29	
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	€	15,29	
Residua disponibilità finanz	€	15,29	

Annotazioni:

Progetti - P76 - E-1-FESR-2014-1783

E-1-FESR-2014-1783

Previsione iniziale	€	13.403,89
Variazioni in corso d'anno	€	-10.462,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2015		E	2/1	-10.462,07	variazione avanzo vincolato al 31/12/2014

Previsione definitiva	€	2.941,82	
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	€	2.941,82	
Residua disponibilità finanz	€	2.941,82	

Annotazioni:

Progetti - P77 - SCUOLE BELLE

SCUOLE BELLE

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	41.808,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/04/2015		E	3/6	41.808,00	AVVISO ASSEGNAZIONE FONDI PRIMA RATA E.F. 2015

					PER IL MANTENIMENTO DEL DECORO E DELLA FUNZIONALITA' DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI, PROT. N. 3681 DEL 3/3/15.
--	--	--	--	--	---

<i>Previsione definitiva</i>	€	41.808,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	41.807,22	
<i>Pagato</i>	€	41.807,22	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	41.808,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,78	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	176.977,75
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	156.368,15	
b) in conto residui	€	47.392,53	
		Totale	€ 203.760,68
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	158.181,18	
d) in conto residui	€	70.429,35	
		Totale	€ 228.610,53
Fondo di cassa a fine esercizio		€	152.127,90
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	15.544,14	
- Residui passivi	€	19.949,95	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	147.722,09
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	76.554,03	-1.875,84	74.678,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	76.554,03	-1.875,84	74.678,19
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	50.334,35	-34.790,21	15.544,14
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	177.357,75	-25.229,85	152.127,90
Totale disponibilità	227.692,10	-60.020,06	167.672,04
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	304.246,13	-61.895,90	242.350,23
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	72.276,58	-52.326,63	19.949,95
Totale Debiti	72.276,58	-52.326,63	19.949,95
Consistenza patrimoniale	231.969,55	-9.569,27	222.400,28
TOTALE PASSIVO	304.246,13	-61.895,90	242.350,23
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 residui
Attivi	50.334,35	-2.941,82	47.392,53	47.392,53	0,00	15.544,14	15.544,14
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	72.276,58	-133,11	72.143,47	70.429,35	1.714,12	18.235,83	19.949,95

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	1.999,99	1,13%
02	Beni di consumo	10.568,64	5,99%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	149.792,63	84,91%
04	Altre spese	14.055,75	7,97%
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		176.417,01	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. 82 del 13/04/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 58 del 11/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{122.108,21}{171.912,29} = \mathbf{0,71}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.804,08}{171.912,29} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{171.912,29}{171.912,29} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.544,14}{171.912,29} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{47.392,53}{47.392,53} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{15.544,14}{219.304,82} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{94.105,97}{176.417,01} = \mathbf{0,53}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{82.311,04}{176.417,01} = \mathbf{0,47}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.235,83}{176.417,01} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{70.429,35}{72.398,35} = \mathbf{0,97}$$

Totale residui passivi

72.276,58

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

19.949,95

=

Totale impegni + Residui passivi

248.560,48

= **0,08**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

176.417,01

=

Numero alunni

723

= **244,01**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

82.311,04

=

Numero alunni

723

= **113,85**

<h2>CONCLUSIONI</h2>

Il D.S. 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.

Il documento contabile, corredato 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

DOTT.SSA KATIA AURELIA TUMBARELLO