

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“PADRE PIO” - AIROLA (BN)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO



ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

PREMESSA

Il Conto Consuntivo relativo all' E. F. 2016 è stato predisposto dal D.S.G.A. Sig.r Giustino Leone, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 18, comma 5 del n° 44 del 1° febbraio 2001, recante le nuove ***"Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche"***, utilizzando la prevista modulistica ministeriale.

Il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio.

Il **conto finanziario**, in relazione alle Entrate e alle Spese contenute nel Programma Annuale comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il **conto del patrimonio** indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

La presente relazione vuole render conto di alcuni aspetti relativi alla gestione di questa istituzione scolastica autonoma, l'Istituto Comprensivo Statale "Padre Pio", e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati.

I riferimenti fondamentali sono il Piano Triennale dell'Offerta Formativa e il Programma Annuale 2016.

L'istituto è articolato in quattro sedi:

1. Scuola Primaria;
2. Scuola dell'Infanzia – sede Capoluogo;
3. Scuola dell'Infanzia – sede Bagnara,
4. Scuola dell'Infanzia – sede S.Donato.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 ha funzionato con una popolazione scolastica di 590 alunni (a.s. 2015/2016) e di 622 alunni a partire dall'1 settembre 2016, con una dotazione organica di circa 71 unità di cui 14 ATA (3 assistenti amm.vi e 11 collaboratori scolastico), oltre al Dirigente Scolastico e al Direttore dei Servizi.

Date le risorse dell'esercizio finanziario 2016, si è inteso perseguire le finalità istituzionali proprie della scuola stessa secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità per garantire un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza, per favorire il successo formativo di tutti gli alunni, per migliorare la qualità del servizio scolastico , attraverso una corretta e trasparente garantire una corretta azione amministrativa, tenendo conto degli obiettivi generali del servizio contenuti nel P. A. 2016, che sono i seguenti:

- assicurare il funzionamento generale dell'istituzione scolastico entro il Sistema di istruzione e formazione organizzando l'attività secondo criteri di efficienza, efficacia e buon andamento dei servizi formativi;
- promuovere e sviluppare l'autonomia didattica, organizzativa e di ricerca, sperimentazione e sviluppo in coerenza con il principio di autonomia delle istituzioni scolastiche;

- garantire il pieno esercizio dei diritti costituzionalmente tutelati quali : il diritto all'apprendimento degli alunni, la libertà di insegnamento dei docenti e la libertà di scelta educative delle famiglie;
- promuovere tutte le iniziative e gli interventi utili a favorire il successo formativo,
- curare il raccordo e l'interazione tra le component scolastiche;
- assicurare la Formazione in servizio del Personale

L'esercizio finanziario 2016 ha prodotto un avanzo di amministrazione pari ad euro **60.539,55**.

Per quanto concerne la parte contabile i dati vengono dettagliatamente riportati nella seguente relazione.

RIEPILOGO DATI CONTABILI				
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	250.784,13	Programmazione definitiva	232.418,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.365,94
Accertamenti	113.360,67	Impegni	190.244,58	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -76.883,91
competenza	113.360,67	competenza	182.853,47	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	12.150,00	Pagamenti	8.153,61	-65.496,41
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	7.391,11	-7.391,11
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	9.226,57	Residui non pagati anni precedenti	4.724,64	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	9.226,57	Totale residui passivi	12.115,75	<i>Sbilancio residui (b)</i> -2.889,18
		Saldo cassa iniziale (c)		128.925,14
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	60.539,55

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	137.423,46	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	105.684,60	105.684,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	705,00	705,00	100,00%
Contributi da privati	6.514,00	6.514,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	457,07	457,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	250.784,13	113.360,67	
Disavanzo di competenza		76.883,91	
Totale a pareggio		190.244,58	

(*) 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 € 35.332,97
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 35.332,97

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 102.090,49
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 102.090,49

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 53.427,63
Variazioni in corso d'anno € 34.552,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2016	3	C	29.564,53	Finanziamento LSU sett/dic. 2016
08/10/2016	5	C	4.988,33	Funzionam. Amm.vo e Didattico - Sett-Dicem. 2016

Previsione definitiva € 87.980,49
Somme accertate € 87.980,49
Riscosso € 87.980,49
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

04) Terziarizzazione servizi di pulizia € 73.911,33 - 05) Funzionamento amm.vo e didattico € 14.069,16

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 17.704,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/06/2016	2	C	16.800,00	Finanziamento decoro della funzionalità degli immobili scolastici. e mail del 10/05/2016- Decreto Miur n.297 del 5 maggio 2016
08/09/2016	3	C	850,00	Progetto: Frutta nelle scuole a.s. 2015/2016
21/12/2016		E	54,11	Contributo acquisto attrezzature al. Handicap 2015

Previsione definitiva € 17.704,11
Somme accertate € 17.704,11
Riscosso € 17.704,11
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

05) Frutta nella Scuola € 850,00 - 08) Alunni in situazione di Handicap € 54,11 - 12) MANTENIMENTO E DECORO DEGLI IMMOBILI SCOLASTICI € 16.800,00

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 705,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2016	5	C	705,00	Contributo Comune di Airola per acquisto registri scolastici 2016/2017

Previsione definitiva € 705,00
Somme accertate € 705,00
Riscosso € 705,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (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 € 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 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie 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. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.514,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/06/2016	2	C	1.035,00	Maggiori finanziamenti gite di istruzione. a.s. 2015/2016
08/11/2016		E	479,00	maggiori finanziamenti assicurazioni 2016/2017

Previsione definitiva € 6.514,00
 Somme accertate € 6.514,00
 Riscosso € 6.514,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) visite guidate € 3.035,00 - 02) ass.ne alunni e personale scuola € 3.479,00
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/03/2016	1	C	0,25	Interessi attivi Banco Pop Novara. 31/12/2015

Previsione definitiva € 0,25
 Somme accertate € 0,25
 Riscosso € 0,25
 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 € 456,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2016	5	C	56,82	Rimborso somma su fattura ditta Pubblicarrello per versamento Iva
13/12/2016		E	400,00	Contributo Università degli Studi di Cassino

Previsione definitiva € 456,82
 Somme accertate € 456,82
 Riscosso € 456,82
 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	227.319,89	187.244,58	82,37%
Progetti	4.798,30	3.000,00	62,52%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	232.418,19	190.244,58	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		190.244,58	

(*) 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 € 78.361,74
Variazioni in corso d'anno € 51.493,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2016	1	C	2/1	0,25	Interessi attivi Banco Pop Novara. 31/12/2015
07/06/2016	2	C	3/6	16.800,00	Finanziamento decoro della funzionalità degli immobili scolastici. e mail del 10/05/2016- Decreto Miur n.297 del 5 maggio 2016
08/09/2016	3	C	3/10	29.564,53	Finanziamento LSU sett/dic. 2016
08/10/2016	5	C	2/1	705,00	Contributo Comune di Airola per acquisto registri scolastici 2016/2017
08/10/2016	5	C	2/3	56,82	Rimborso somma su fattura ditta Pubblicarrello per versamento Iva
08/10/2016	5	C	2/3	1.500,00	Funzionam. Amm.vo e Didattico - Sett-Dicem. 2016
08/10/2016	5	C	3/6	1.988,33	Funzionam. Amm.vo e Didattico - Sett-Dicem. 2016
08/11/2016		E	3/12	479,00	maggiore finanziamenti assicurazioni 2016/2017
13/12/2016		E	3/7	400,00	Contributo Università degli Studi di Cassino

Previsione definitiva € 129.855,67
Somme impegnate € 104.651,37
Pagato € 97.260,26
Rimasto da pagare € 7.391,11 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.734,36
Residua disponibilità finanz € -61.917,01

Annotazioni: le spese imputate in questo centro di costi riguardano spese per l'acquisto di beni di consumo (giornali, pubblicazioni , materiale di pulizia , minute spese, dematerializzazione P.A. , il pagamento delle spese postali , l'assistenza e manutenzione informatica, la manutenzione ordinaria e le spese di tenuta conto. Servizio di pulizia per alcuni spazi scolastici, tenuto da n. 2 LSU la cui spesa è stata a totale carico del MIUR , e pagata a fronte di regolare emissione di fatturazione mensile elettronica emessa dalla Società Cooperativa CICLAT di Bologna . Nel presente Aggregato è stato gestito il costo totale dell'annuale copertura assicurativa degli alunni e, del personale della scuola che ha aderito in forma autonoma alla suddetta copertura . La gestione annuale è stata aggiudicata alla BENEACQUISTA ASSICURAZIONE SNC Via del Lido, 106 Latina esperta nel settore scolastico svolta con regolare gara esplicitata da un Brocher del settore.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 10.278,50
Variazioni in corso d'anno € 1.554,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/10/2016	5	C	2/1	500,00	Funzionam. Amm.vo e Didattico - Sett-Dicem. 2016
08/10/2016	5	C	2/3	1.000,00	Funzionam. Amm.vo e Didattico - Sett-Dicem. 2016
21/12/2016		E	2/2	54,11	Contributo acquisto attrezzature al. Handicap 2015

Previsione definitiva € 11.832,61
Somme impegnate € 976,40
Pagato € 976,40
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.332,61
Residua disponibilità finanz € 5.356,21

Annotazioni: Il centro di costo vede un impegno delle spese riferito a fondi per il funzionamento non vincolati .
L'attività vede le uscite per spese di funzionamento didattico : servizi di fotocopiatrice , acquisto sussidi didattici , servizi fotografici , ecc..

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 81.619,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/02/2016		E	1/1	80.269,05	Rest. fondi supplenze - circ. Miur n3353 del 08/03/2016 - da versare : CAPO XIII Capitolo 3550 Entrate eventuali e diverse concernenti il ministero dell'istruzione , dell'università e della ricerca, art. 06 Altre entrate di carattere straordin
08/09/2016	3	C	1/6	850,00	Progetto: Frutta nelle scuole a.s. 2015/2016
24/10/2016	4	C	3/5	500,00	Prelievo da Z01

Previsione definitiva € 81.619,05
Somme impegnate € 81.616,81
Pagato € 81.616,81
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 81.619,05
Residua disponibilità finanz € 2,24

Annotazioni: Il centro di costo vede un impegno per un programma finanziato dal Miur volto ad incentivare il consumo della frutta nelle scuole da parte degli alunni . Il programma ha visto il coinvolgimento del personale Collaboratore Scolastico della scuola, impegnato nella distribuzione dei prodotti ortofrutticoli forniti da una ditta accreditata nel settore ,e convenzionata col Miur.
Nella presente attività sono stati impegnati fondi per la formazione del personale della scuola relativa all'antincendio con la partecipazione di personale qualificato del settore .
Va altresì segnalato la restituzione di fondi accantonati, derivanti da economie non spese negli anni precedenti appartenenti a finanziamenti finalizzati al pagamento delle supplenze brevi e saltuarie , dette disposizioni , sono state impartite con nota Miur n. 3353 dell'08 marzo 2016 ,e sono state restituite a mezzo bonifico bancario nelle entrate del bilancio dello Stato Capo XIII, Capitolo 3550 entrate eventuali e diverse articolo 6 "Altre entrate di carattere straordinario".

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 4.012,56
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.012,56
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 € 4.012,56
Residua disponibilità finanz € 4.012,56

Annotazioni: Nel corso dell' E.F. 2016 non sono stati spesi fondi per l'acquisto di beni mobili finalizzati agli investimenti.

Progetti - P18 - GITE

GITE

Previsione iniziale € 2.227,00
Variazioni in corso d'anno € 1.035,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2016	2	C	3/13	1.035,00	Maggiori finanziamenti gite di istruzione.a.s. 2015/2016

Previsione definitiva € 3.262,00
Somme impegnate € 3.000,00
Pagato € 3.000,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.762,00
Residua disponibilità finanz € -1.238,00

Annotazioni: Il Progetto al quale hanno partecipato tutte le classi di scuola primaria dell'istituto ha pienamente raggiunto l'obiettivo, che era quello di effettuare visite e viaggi di istruzione opportunamente programmati quali attività deliberate Dai consigli di classe.

Progetti - P23 - Sicurezza nelle scuole

Sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale € 1.528,16
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.528,16
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 € 1.528,16
Residua disponibilità finanz € 1.528,16

Annotazioni: Costante, seppur minima nell'anno 2016, l'azione di formazione nei confronti del personale. Al proposito si registra la partecipazione compatta dei docenti e degli ata ad iniziative di aggiornamento presiedute dal responsabile della sicurezza svoltesi nel corso dell'anno. La spesa contrattuale per l'anno 2016 è stata prevista nell'esercizio successivo.

Progetti - P128 - Progetto Area a Rischio a forte processo immigratr

Progetto Area a Rischio a forte processo immigratorio

Previsione iniziale € 8,14
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8,14
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 € 8,14
Residua disponibilità finanz € 8,14

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	128.925,14
--	---	------------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	113.360,67	
b) in conto residui	€	12.150,00	
Totale	€		125.510,67

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	182.853,47	
d) in conto residui	€	8.153,61	
Totale	€		191.007,08

Fondo di cassa a fine esercizio	€	63.428,73
--	---	-----------

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	9.226,57
- Residui passivi	€	12.115,75

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	60.539,55
---	---	-----------

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	103.167,46	-34.154,13	69.013,33
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	103.167,46	-34.154,13	69.013,33
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	21.376,57	0,00	21.376,57
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	128.965,54	-65.496,41	63.469,13
Totale disponibilità	150.342,11	-65.496,41	84.845,70
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	253.509,57	-99.650,54	153.859,03
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	12.878,25	-762,50	12.115,75
Totale Debiti	12.878,25	-762,50	12.115,75
Consistenza patrimoniale	240.631,32	-98.888,04	141.743,28
TOTALE PASSIVO	253.509,57	-99.650,54	153.859,03
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	21.376,57	0,00	21.376,57	12.150,00	9.226,57	0,00	9.226,57
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	12.878,25	0,00	12.878,25	8.153,61	4.724,64	7.391,11	12.115,75

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	81.119,05	42,64%
02	Beni di consumo	7.597,13	3,99%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	99.561,00	52,33%
04	Altre spese	944,90	0,50%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	1.022,50	0,54%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	190.244,58	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 8 del 17/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 16 del 10/11/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{105.684,60}{113.360,67} = \mathbf{0,93}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{7.676,07}{113.360,67} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{113.360,67}{113.360,67} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{113.360,67} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{12.150,00}{21.376,57} = \mathbf{0,57}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{9.226,57}{134.737,24} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.976,40}{190.244,58} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.651,37}{190.244,58} = \mathbf{0,55}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.391,11}{190.244,58} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{8.153,61}{12.500,00} = \mathbf{0,63}$$

Totale residui passivi

12.878,25

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

12.115,75

=

Totale impegni + Residui passivi

203.122,83

= **0,06**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

190.244,58

=

Numero alunni

605

= **314,45**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

104.651,37

=

Numero alunni

605

= **172,98**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Maria Rosaria Damiano

IL DIRETTORE S.G.A.
Giustino Leone