



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA ORMEA

Via Ormea,6  
00166 ROMA (RM)

Codice Fiscale: 97715090581 Codice Meccanografico: RMIC8G200T

### 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 21/01/2016 con provvedimento n. 0 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	287.822,54	Programmazione definitiva	266.273,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 21.549,49
Accertamenti	260.498,53	Impegni	255.374,09	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.124,44
competenza	190.714,53	competenza	175.762,02	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	47.064,26	Pagamenti	59.229,44	2.787,33
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	69.784,00	Somme rimaste da pagare	79.612,07	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -9.828,07
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	3.512,29	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	69.784,00	Totale residui passivi	83.124,36	<i>Sbilancio residui (b)</i> -13.340,36
			Saldo cassa iniziale (c)	42.999,48
				<i>(a+b+c)</i> <b>32.446,45</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**32.446,45**

## CONTO FINANZIARIO 2016

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	27.324,01	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	120.935,11	120.935,11	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	28.470,00	28.470,00	100,00%
Contributi da Privati	109.475,35	109.475,35	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.618,07	1.618,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>287.822,54</b>	<b>260.498,53</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>260.498,53</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 € 23.071,26  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 23.071,26

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

Previsione iniziale € 4.252,75  
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.252,75

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -2,00

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

##### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 60.701,24  
 Variazioni in corso d'anno € 59.429,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/02/2016		E	21.000,00	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Scuole belle".
27/09/2016		E	36.997,86	Maggior accertamento per integrazione

				Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	1.000,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016.
27/09/2016		E	205,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (quota per alunni disabili).
30/11/2016		E	226,26	Maggior accertamento su P 9 per finanziamento MIUR per alunni disabili.

<i>Previsione definitiva</i>	€	120.130,36	
<i>Somme accertate</i>	€	120.130,36	
<i>Riscosso</i>	€	99.130,36	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	21.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Funzionamento amministrativo didattico. € 25.219,03 - 04) Finanziamento Progetto Scuole Belle 2015 € 21.000,00 - 06) Finanziamenti acquisto servizi pulizia contratti € 73.911,33

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

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	804,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2016		E	804,75	Maggior accertamento per progetto Orientamento.

<i>Previsione definitiva</i>	€	804,75
<i>Somme accertate</i>	€	804,75
<i>Riscosso</i>	€	804,75

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

03) Finanziamento Progetti Orientamento € 804,75

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

**Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	25.986,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2016		E	25.986,00	PON - Progetto "La Scuola in ambiente digitale"

<i>Previsione definitiva</i>	€	25.986,00	
<i>Somme accertate</i>	€	25.986,00	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	25.986,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni**

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.484,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016		E	300,00	Maggior accertamento per visite e spettacoli didattici comprensivi di IVA.

02/05/2016		E	350,00	Erogazione liberale Istituto Quantock e Famiglie.
02/05/2016		E	1.210,00	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Frutta nelle Scuole".
30/05/2016		E	54,00	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
31/10/2016		E	70,00	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
07/11/2016		E	500,00	Maggior accertamento per progetto Quadis - erogazione del 50%.

Previsione definitiva	€	2.484,00	
Somme accertate	€	2.484,00	
Riscosso	€	2.414,00	
Rimaste da riscuotere	€	70,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## AGGREGATO 05 – Contributi da privati

### Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.218,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2016		E	951,00	Maggior impegno per acquisto fototesserini, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment previste fino a novembre (I367).
31/10/2016		E	146,40	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
29/12/2016		E	8.120,60	Maggior accertamento per erogazione liberale (6.516,00 €) e libretti e tesserini (1.604,60 €).

Previsione definitiva	€	9.218,00	
Somme accertate	€	9.218,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	9.218,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	99.483,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	32.655,90	Maggior impegno per visite didattiche comprensivo di IVA.
01/03/2016		E	27.186,70	Maggior accertamento per visite e spettacoli didattici comprensivi di IVA.
30/05/2016		E	17.034,75	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
27/09/2016		E	414,00	Maggior impegno per spettacolo teatrale ( Ass.ne Musicale Europa).
31/10/2016		E	12.266,50	Maggior impegno per acquisto fototesserini, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment previste fino a novembre (I367).
31/10/2016		E	5.445,00	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
30/11/2016		E	4.481,00	Maggior impegno per reso, economie, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment.

Previsione definitiva	€	99.483,85	
Somme accertate	€	99.483,85	
Riscosso	€	86.303,85	
Rimaste da riscuotere	€	13.180,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) Contributi Visite e Viaggi d'Istruzione € 94.038,85 - 02) Assicurazione € 5.445,00

#### Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	443,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/02/2016		E	190,00	Maggior accertamento per versamento del personale per assicurazione integrativa.
02/05/2016		E	90,00	Erogazione liberale Istituto Quantock e Famiglie.
30/05/2016		E	40,00	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
29/12/2016		E	123,50	Maggior accertamento per diritti di segreteria (Benacquista, Cherubini, proff.sse Polara e Benvenuti).

Previsione definitiva	€	443,50
Somme accertate	€	443,50
Riscosso	€	443,50

#### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	330,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2016		E	330,00	Maggior accertamento per assicurazione docenti; storno su A 2 e split payment.

Previsione definitiva	€	330,00	
Somme accertate	€	330,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	330,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

#### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2016		E	7,67	Maggior accertamento per interessi bancari.

Previsione definitiva	€	7,67
Somme accertate	€	7,67
Riscosso	€	7,67

#### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.610,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2016		E	1.610,40	Maggior accertamento per contributo distributori automatici.

Previsione definitiva	€	1.610,40
Somme accertate	€	1.610,40
Riscosso	€	1.610,40

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	134.677,73	125.560,74	93,23%
Progetti	131.398,32	129.813,35	98,79%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	197,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>266.273,05</b>	<b>255.374,09</b>	
Avanzo di competenza		<b>5.124,44</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>260.498,53</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	€	59.089,04
Variazioni in corso d'anno	€	39.040,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	2/1	-37,14	Storno in A 1 per split payment.
25/01/2016		E	2/3	-110,67	Storno in A 1 per split payment.
25/01/2016		E	3/2	-66,00	Storno in A 1 per split payment.
25/01/2016		E	3/6	-41,80	Storno in A 1 per split payment.
25/01/2016		E	3/8	-14,08	Storno in A 1 per split payment.
25/01/2016		E	4/4	269,69	Storno in A 1 per split payment.
01/03/2016		E	2/3	-732,00	Storno in A1.
01/03/2016		E	2/3	-37,54	Storno in A1 per split payment.
01/03/2016		E	3/1	404,12	Prelevamento da Z in A1
01/03/2016		E	3/2	-275,00	Storno in A1 per split payment.
01/03/2016		E	3/7	699,00	Storno in A1.
01/03/2016		E	3/8	-14,08	Storno in A1 per split payment.
01/03/2016		E	4/4	33,00	Storno in A1.
01/03/2016		E	4/4	326,62	Storno in A1 per split payment.
02/05/2016		E	2/1	1.044,70	Prelievo da Z per A 1.
02/05/2016		E	2/1	-143,52	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	2/1	-74,73	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	2/2	140,00	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	2/3	-46,01	Storno in A 1 per split payment IVA.

02/05/2016		E	2/3	-75,49	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	3/2	-23,10	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	3/7	-49,50	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	3/8	-28,16	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	4/4	250,98	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	4/4	295,44	Prelievo da Z per A 1.
02/05/2016		E	4/4	49,53	Storno in A 1 per split payment IVA.
02/05/2016		E	6/3	298,21	Prelievo da Z per A 1.
27/09/2016		E	2/1	450,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	2/1	-223,19	Storno su A 1 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	2/2	400,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	2/3	1.283,33	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	2/3	-249,84	Storno su A 1 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/2	2.000,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	3/5	1.000,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	3/6	700,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	3/7	1.000,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	3/7	-49,50	Storno su A 1 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/8	-14,08	Storno su A 1 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/8	400,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	3/10	24.233,22	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	4/4	5.331,31	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
27/09/2016		E	4/4	536,61	Storno su A 1 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	7/1	200,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (funzionamento 7.433,33 € contratti pulizie e ausiliario 24.233,22 € + IVA 5.331,31 €).
31/10/2016		E	2/1	-126,06	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	2/3	-117,50	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	3/2	-396,00	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	3/7	-16,50	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	3/8	-14,08	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	4/1	-194,25	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	4/4	621,04	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	5/2	194,25	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).
31/10/2016		E	6/3	49,10	Storno su A 1 per split payment fino a novembre (I358).

Previsione definitiva € 98.129,37

Somme impegnate € 90.761,39

Pagato € 77.338,20

Rimasto da pagare € 13.423,19

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 98.129,37

Residua disponibilità finanzia € **7.367,98**

**Attività - A02 - Funzionamento didattico generale**

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 7.422,67

Variazioni in corso d'anno € 7.707,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	2/1	-27,81	Storno in A 2 per split payment.
25/01/2016		E	2/3	-30,79	Storno in A 2 per split payment.
25/01/2016		E	3/7	-67,17	Storno in A 2 per split payment.
25/01/2016		E	3/8	-50,48	Storno in A 2 per split payment.
25/01/2016		E	4/4	215,85	Storno in A 2 per split payment.
25/01/2016		E	6/3	-39,60	Storno in A 2 per split payment.
01/02/2016		E	3/12	190,00	Maggior accertamento per versamento del personale per assicurazione integrativa.
28/02/2016		E	3/8	-53,78	Storno su A2 per split payment.
28/02/2016		E	4/4	53,78	Storno su A2 per split payment.
30/05/2016		E	2/1	-32,86	Storno in A 2 - split payment.
30/05/2016		E	2/3	-7,82	Storno in A 2 - split payment.
30/05/2016		E	3/7	-61,77	Storno in A 2 - split payment.
30/05/2016		E	3/8	-50,48	Storno in A 2 - split payment.
30/05/2016		E	4/4	152,93	Storno in A 2 - split payment.
27/09/2016		E	2/1	-141,32	Storno su A 2 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	2/3	-7,85	Storno su A 2 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/7	300,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016.
27/09/2016		E	3/7	-61,30	Storno su A 2 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/8	-100,96	Storno su A 2 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	3/8	700,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016.
27/09/2016		E	4/4	348,84	Storno su A 2 per split payment (IVA).
27/09/2016		E	6/3	-37,41	Storno su A 2 per split payment (IVA).
31/10/2016		E	2/1	-118,89	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	2/3	-88,27	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	3/7	-32,45	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	3/8	60,87	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	3/12	5.445,00	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	4/4	345,87	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	6/3	-20,73	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
31/10/2016		E	8/1	70,00	Maggior accertamento per assicurazione alunni e reso errato versamento; storno su A 2 per split payment fino a novembre (I380).
30/11/2016		E	2/1	-135,72	Maggior accertamento per assicurazione docenti; storno su A 2 e split payment.
30/11/2016		E	3/12	330,00	Maggior accertamento per assicurazione docenti; storno su A 2 e split payment.
30/11/2016		E	4/4	10,12	Maggior accertamento per assicurazione docenti; storno su A 2 e split payment.
30/11/2016		E	4/4	117,55	Prelievo da Z per A 2 (Internet nelle classi).
30/11/2016		E	6/3	408,73	Prelievo da Z per A 2 (Internet nelle classi).
30/11/2016		E	6/3	125,60	Maggior accertamento per assicurazione docenti; storno su A 2 e split payment.

Previsione definitiva € 15.130,35

Somme impegnate € 13.381,34

Pagato € 6.646,14

Rimasto da pagare € 6.735,20

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 15.130,35  
 Residua disponibilità finanz € **1.749,01**

### Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 418,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/05/2016		E	1/5	315,00	Prelievo da Z per A 3 (Progetto Orientamento).
30/05/2016		E	1/11	103,01	Prelievo da Z per A 3 (Progetto Orientamento).

Previsione definitiva € 418,01  
 Somme impegnate € 418,01  
 Pagato € 418,01  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 418,01  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 21.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/02/2016		E	3/6	17.213,11	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Scuole belle".
01/02/2016		E	4/4	3.786,89	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Scuole belle".

Previsione definitiva € 21.000,00  
 Somme impegnate € 21.000,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 21.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 21.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Progetti - P09 - HANDICAP E INTEGRAZIONE

HANDICAP E INTEGRAZIONE

Previsione iniziale € 1.472,78  
 Variazioni in corso d'anno € 431,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	2/3	389,87	Storno in P 9 per split payment.
25/01/2016		E	3/10	16,39	Storno in P 9 per split payment.
25/01/2016		E	4/4	23,11	Storno in P 9 per split payment.
25/01/2016		E	6/3	-429,37	Storno in P 9 per split payment.
30/05/2016		E	2/1	-7,95	Storno in P 9.
30/05/2016		E	2/3	11,90	Storno in P 9.
30/05/2016		E	4/4	2,62	Storno in P 9.
30/05/2016		E	6/3	-6,57	Storno in P 9.
27/09/2016		E	2/3	205,00	Maggior accertamento per integrazione Funzionamento periodo settembre - dicembre 2016 (quota per alunni disabili).

31/10/2016		E	4/4	101,33	Storno su P 9 per split payment.
31/10/2016		E	6/3	-101,33	Storno su P 9 per split payment.
30/11/2016		E	3/2	226,26	Maggior accertamento su P 9 per finanziamento MIUR per alunni disabili.

Previsione definitiva	€	1.904,04	
Somme impegnate	€	1.329,56	
Pagato	€	945,58	
Rimasto da pagare	€	383,98	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.904,04	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>574,48</b>	

## **Progetti - P10 - VISITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE**

### VISITE DIDATTICHE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	754,47
Variazioni in corso d'anno	€	95.381,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	3/13	31.913,44	Maggior impegno per visite didattiche comprensivo di IVA.
25/01/2016		E	4/4	742,46	Maggior impegno per visite didattiche comprensivo di IVA.
01/03/2016		E	3/13	26.451,74	Maggior accertamento per visite e spettacoli didattici comprensivi di IVA.
01/03/2016		E	4/4	264,96	Maggior accertamento per visite e spettacoli didattici comprensivi di IVA.
01/03/2016		E	8/1	770,00	Maggior accertamento per visite e spettacoli didattici comprensivi di IVA.
30/05/2016		E	3/13	15.114,27	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
30/05/2016		E	4/4	1.166,68	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
30/05/2016		E	8/1	847,80	Maggior accertamento per rimborsi, viaggi, gite e campi scuola.
27/09/2016		E	3/13	376,36	Maggior impegno per spettacolo teatrale ( Ass.ne Musicale Europa).
27/09/2016		E	4/4	37,64	Maggior impegno per spettacolo teatrale ( Ass.ne Musicale Europa).
31/10/2016		E	3/13	12.425,29	Maggior impegno per acquisto fototesserini, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment previste fino a novembre (I367).
31/10/2016		E	4/4	792,21	Maggior impegno per acquisto fototesserini, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment previste fino a novembre (I367).
30/11/2016		E	3/13	4.275,18	Maggior impegno per reso, economie, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment.
30/11/2016		E	4/4	171,82	Maggior impegno per reso, economie, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment.
30/11/2016		E	8/1	34,00	Maggior impegno per reso, economie, pullmann, spettacoli e visite didattiche incluso storno su P 10 split payment.
29/12/2016		E	3/13	-2,00	Radiazione residuo attivo per minor accertamento P10.

Previsione definitiva	€	96.136,32	
Somme impegnate	€	95.772,60	
Pagato	€	83.885,47	
Rimasto da pagare	€	11.887,13	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	96.136,32	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>363,72</b>	

## Progetti - P16 - ECONOMIE CORSI TERMINATI.

ECONOMIE CORSI TERMINATI.

Previsione iniziale € 3.915,45  
Variazioni in corso d'anno € 2.956,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/01/2016		E	2/1	-13,74	Storno su P 16 per split payment IVA.
25/01/2016		E	2/3	-87,34	Storno su P 16 per split payment IVA.
25/01/2016		E	4/4	105,17	Storno su P 16 per split payment IVA.
25/01/2016		E	6/3	-4,09	Storno su P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	1/5	984,56	Prelievo da Z per P16.
02/05/2016		E	1/6	-0,09	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	1/6	911,82	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Frutta nelle Scuole".
02/05/2016		E	1/10	350,00	Erogazione liberale Istituto Quantock e Famiglie.
02/05/2016		E	1/11	0,09	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	1/11	298,18	Maggior accertamento per finanziamento progetto "Frutta nelle Scuole".
02/05/2016		E	1/11	321,95	Prelievo da Z per P16.
02/05/2016		E	2/1	-532,65	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	2/2	235,00	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	2/3	73,77	Erogazione liberale Istituto Quantock e Famiglie.
02/05/2016		E	2/3	303,91	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	4/4	16,23	Erogazione liberale Istituto Quantock e Famiglie.
02/05/2016		E	4/4	66,85	Storno in P 16 per split payment IVA.
02/05/2016		E	6/3	-73,11	Storno in P 16 per split payment IVA.

Previsione definitiva € 6.871,96  
Somme impegnate € 6.288,03  
Pagato € 6.288,03  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.871,96  
Residua disponibilità finanz € 583,93

## Progetti - P17 - PON - LA SCUOLA IN AMBIENTI DIGITALI

PON - LA SCUOLA IN AMBIENTI DIGITALI

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 25.986,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2016		E	3/2	1.300,00	PON - Progetto "La Scuola in ambiente digitale"
20/04/2016		E	3/4	520,00	PON - Progetto "La Scuola in ambiente digitale"
20/04/2016		E	6/3	24.166,00	PON - Progetto "La Scuola in ambiente digitale"
29/12/2016		E	4/4	4.357,80	Storno su P 17 per split payment.
29/12/2016		E	6/3	-4.357,80	Storno su P 17 per split payment.

Previsione definitiva € 25.986,00  
Somme impegnate € 25.923,16  
Pagato € 0,00  
Rimasto da pagare € 25.923,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.986,00  
Residua disponibilità finanz € 62,84

## Progetti - P18 - PROGETTO INCLUSIONE ALUNNI CON DISABILITA' -QUADIS

PROGETTO INCLUSIONE ALUNNI CON DISABILITA' -QUADIS

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/11/2016		E	1/5	339,12	Maggior accertamento per progetto Quadis - erogazione del 50%.
07/11/2016		E	1/6	37,68	Maggior accertamento per progetto Quadis - erogazione del 50%.
07/11/2016		E	1/11	123,20	Maggior accertamento per progetto Quadis - erogazione del 50%.

Previsione definitiva	€	500,00	
Somme impegnate	€	500,00	
Pagato	€	240,59	
Rimasto da pagare	€	259,41	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	500,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	42.999,48
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	190.714,53	
b) in conto residui	€	47.064,26	
		<b>Totale</b>	€ 237.778,79
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	175.762,02	
d) in conto residui	€	59.229,44	
		<b>Totale</b>	€ 234.991,46
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	45.786,81
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	69.784,00	
- Residui passivi	€	83.124,36	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	32.446,45

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	41.858,46	-11.312,59	30.545,87
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41.858,46	-11.312,59	30.545,87
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	47.066,26	22.717,74	69.784,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	45.059,08	20.361,63	65.420,71
Totale disponibilità	92.125,34	43.079,37	135.204,71
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	133.983,80	31.766,78	165.750,58
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	62.741,73	20.382,63	83.124,36
Totale Debiti	62.741,73	20.382,63	83.124,36
<b>Consistenza patrimoniale</b>	71.242,07	11.384,15	82.626,22
<b>TOTALE PASSIVO</b>	133.983,80	31.766,78	165.750,58

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
<b>ATTIVI</b>	47.066,26	-2,00	47.064,26	47.064,26	0,00	69.784,00	69.784,00

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
<b>PASSIVI</b>	62.741,73	0,00	62.741,73	59.229,44	3.512,29	79.612,07	83.124,36

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	5.822,04	2,28%
02	Beni di consumo	9.931,66	3,89%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	187.032,14	73,24%
04	Altre spese	28.872,19	11,31%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	194,25	0,08%
06	Beni d'investimento	21.514,51	8,42%
07	Oneri finanziari	285,50	0,11%
08	Rimborsi e poste correttive	1.721,80	0,67%
	Totale generale	255.374,09	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 € 700,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 2 del 05/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 72 del 14/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.935,11}{260.498,53} = \mathbf{0,46}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{139.563,42}{260.498,53} = \mathbf{0,54}$$

## **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{260.498,53}{260.498,53} = \mathbf{1,00}$$

## **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{69.784,00}{260.498,53} = \mathbf{0,27}$$

## **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{47.064,26}{47.064,26} = \mathbf{1,00}$$

## **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{69.784,00}{307.562,79} = \mathbf{0,23}$$

## **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{143.194,69}{255.374,09} = \mathbf{0,56}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{90.761,39}{255.374,09} = \mathbf{0,36}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{79.612,07}{255.374,09} = \mathbf{0,31}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{59.229,44}{62.741,73} = \mathbf{0,94}$$

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{83.124,36}{318.115,82} = \mathbf{0,26}$$

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

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{255.374,09}{1.177} = \mathbf{216,97}$$

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

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{90.761,39}{1.177} = \mathbf{77,11}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
GIUSEPPE RUSSO