

# Direzione Didattica Statale



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2015

**Relazione sul Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2015 predisposta dal Dirigente Scolastico ai sensi dell'art. 18 del D.l. n° 44 del 01/02/2001.**

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.l. 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, redatta ai sensi del comma 5° dell'art. 18 del citato D.l., si pone l'obiettivo di illustrare l'andamento finanziario dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 03 del 05/02//2015 (Entrate € 180.794,69 – Uscite € 107.112,98 - Disponibilità finanziaria da programmare € 73.681,71).

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate variazioni al Programma Annuale, opportunamente deliberate o ratificate dal Consiglio di Circolo.

Tali delibere, regolarmente approvate dal Consiglio di Circolo e pubblicate all'albo della scuola, risultano essere le seguenti:

- Delibera n. 3 del 24/06/2015;
- Delibera n. 2 del 29/10/2015;

- Delibera n. 2 del 22/12/2015.

Il Consiglio di Circolo con delibera n. 04 del 24/06/2015 ha proceduto alla radiazione del residuo passivo di € 1.777,10, corrispondente all'importo dell'IVA per i servizi di pulizia relativi al mese di dicembre 2014, in quanto non più dovuta al fornitore, bensì versata direttamente all'Erario, a seguito dell'introduzione del regime della scissione dei pagamenti (*split payment*) ex legge n. 190/2014.

**Riepilogo residui radiati:**

Anno Prov.	Aggr./Voce	Oggetto/Creditore	Variazione
2014	A/01	IVA relativa ad acquisto servizi di pulizia mese di dicembre 2014	-1.777,10
			-1.777,10

Le entrate sono state accertate per € 356.072,93 rispetto ad una previsione definitiva di € 469.872,57. Sono state riscosse € 210.429,22, mentre restano da riscuotere € 145.643,71 che risultano indicate analiticamente nel mod. L (Elenco residui attivi 2015).

Le spese impegnate ammontano a € 219.109,53 rispetto ad una previsione definitiva di € 395.993,50. Sono state pagate per un importo di € 206.790,98, mentre restano da pagare € 12.318,55, che risultano indicate analiticamente nel mod. L (Elenco residui passivi 2015).

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio 2015, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che gli oneri previdenziali - contributivi - fiscali, quando dovuti, sono stati versati o regolarmente impegnati; che le fatture e tutti i documenti giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

A tal riguardo si precisa che, in base a quanto disposto dalla legge 244/2007 riguardante l'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti delle Pubbliche Amministrazioni, si è provveduto a gestire le fatture esclusivamente in formato elettronico e che, in base al meccanismo dello *split payment*, pur non rivestendo la qualità di soggetto passivo dell'IVA, l'imposta sul valore aggiunto, addebitata dal fornitore, è stata versata direttamente all'erario.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo si chiude con un avanzo di competenza di € 136.963,40 derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le uscite impegnate, come evidenziato nella seguente tabella.

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	356.072,93
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	219.109,53
AVANZO ESERCIZIO 2015	136.963,40

Il risultato complessivo di esercizio (così come evidenziato nella Situazione Amministrativa definitiva al 31/12/2015 ed illustrato nella tabella di seguito riportata), risultante dal saldo di cassa al 31/12/2015 più i residui attivi detratti i residui passivi, si presenta con un avanzo di € **252.540,14**, che costituisce l'avanzo di Amministrazione (di cui € 82.989,02 quali somme non vincolate ed € 169.551,12 quali somme vincolate).

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	145.643,71	
<b>ATTIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	13.796,50	
	Totale (1)	159.440,21	
	Esercizio Corrente	12.318,55	
<b>PASSIVI</b>			
	Esercizi Precedenti	590,00	
	Totale (2)	12.908,55	
<b>DIFFERENZA (1 - 2)</b>			<b>146.531,66</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>			<b>106.008,48</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>			<b>252.540,14</b>

L'avanzo di Amministrazione risulta calcolato anche nel seguente modo:

Residua disponibilità finanziaria al 31/12/2015 (ultima colonna del Mod. H - Spese)	176.883,97
Disponibilità finanziaria da programmare al 31/12/2015 comprensiva di nuovi accertamenti non destinati (Z01)	73.879,07
Radiazione residui attivi	0,00
Radiazione residui passivi	1.777,10
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>	<b>252.540,14</b>

L'avanzo di Amministrazione vincolato al 31/12/2015 è comprensivo delle seguenti somme per le quali sussiste vincolo di destinazione:

<b>Avanzo di amministrazione vincolato (valori in euro)</b>		<b>Importo</b>
Economie assegnazione per visite fiscali		620,01
Economie fondi per servizi di pulizia		3.286,82
Economie fondi Ente Locale per piccola manutenzione edifici scolastici		104,20
Economie fondi ministeriali per mantenimento decoro e funzionalità immobili scolastici		0,04
Economie assegnazione per attrezzature e/o sussidi didattici alunni H		443,19
Economie fondi Ente Locale per sostegno e parità di accesso al POF e per sostegno compiti educativi delle famiglie		684,50
Contributo genitori alunni e personale scuola per assicurazione		4.808,30
Economie contributo genitori alunni per viaggi di istruzione		158,95
Finanziamento "Scuole Belle" Progetto P301		145.336,85
Economie fondi per incremento offerta form. comprensivi della formazione in materia di sicurezza Progetto P306		2.197,80
Economie fondi per progetto "Frutta nella scuola"		0,11
Finanziamento per formazione personale docente per insegnamento lingua inglese Progetto P312		11.000,00
Progetto Diritti a scuola Tipo A a.s. 2013/2014 PORDS13FG13		397,90
Progetto Diritti a scuola Tipo B a.s. 2013/2014 PORDS13FG14		205,59
Progetto PON B-1-FSE-2014-49 P315		111,43
Progetto PON C-1-FSE-2104-1240 P316		195,43
<b>Totale</b>		<b>169.551,12</b>

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	469.872,57	Programmazione definitiva	395.993,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 73.879,07
Accertamenti	356.072,93	Impegni	219.109,53	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 136.963,40
competenza	210.429,22	competenza	206.790,98	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 31.739,43
Riscossioni residui	76.646,06	Pagamenti residui	48.544,87	
Somme rimaste da riscuotere	145.643,71	Somme rimaste da pagare	12.318,55	<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i> 133.325,16
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	13.796,50	Residui non pagati anni precedenti	590,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	159.440,21	Totale residui passivi	12.908,55	<i>Sbilancio residui (b)</i> 146.531,66
			Saldo cassa iniziale (c)	74.269,05
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b+c)</i>	<b>252.540,14</b>



## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	113.799,64	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	291.138,79	291.138,79	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	39.826,77	39.826,77	100,00%
Contributi da privati	24.703,00	24.703,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	404,37	404,37	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>469.872,57</b>	<b>356.072,93</b>	
Disavanzo di competenza		-	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>356.072,93</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.

### 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.

<b>Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato</b>	
Previsione iniziale	86.163,08
Previsione definitiva	86.163,08
Somme rimosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	86.163,08

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	27.636,56
Previsione definitiva	27.636,56
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	27.636,56

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale		65.545,05	
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	1	Assegnazione risorsa finanziaria aggiuntiva per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 - Nota MIUR prot. n. 1444 del 28/01/2015	4.302,28
28/10/2015	23	Assegnazione risorsa finanziaria di € 3.129,34 per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 periodo sett.-dic., Nota MIUR prot. n. 13446 del 11/09/2015 + erogazione risorse, € 49.274,22, per acquisto servizi di pulizia e altre attività ausiliarie sett.-dic. 2015 Nota MIUR prot. 15397 del 20/10/2015	52.403,56
15/12/2015	26	Assegnazione risorsa finanziaria per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 - Nota MIUR prot. n. 19250 del 14/12/2015	1.068,95
		Previsione definitiva	123.319,84
		Somme riscosse	123.319,84
		Somme da riscuotere	
		Differenza	

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/03/2015	5	Erronea assegnazione fondi I rata e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici - Nota MIUR prot. n. 0004096 del 10/03/2015	22.359,52
12/03/2015	6	Maggiore assegnazione fondi, causa arrotondamenti, per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici	0,02
09/04/2015	11	Assegnazione fondi I rata e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici - Nota MIUR prot. 3682 del 03/03/2015	46.954,98
28/10/2015	23	Assegnazione fondi II rata e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGIC83300B - Nota MIUR del 15/10/2015	15.651,66
17/12/2015	27	Assegnazione fondi e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGIS00400G € 22.359,52, scuola beneficiaria FGRH010002 € 60.370,69 - Nota MIUR del 16/12/2015	82.730,21
22/12/2015	28	Assegnazione per attrezzature alunni H	122,56
		Previsione definitiva	167.818,95
		Somme riscosse	22.482,10
		Somme da riscuotere	145.336,85
		Differenza	

<b>Aggregato 04 voce 01 - Unione Europea</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	2	Finanziamento progetti PON B-1-FSE-2014-49 per € 8.571,42 e C-1-FSE-2014-1240 per € 31.255,35	39.826,77
			Previsione definitiva
			39.826,77
			Somme riscosse
			39.519,91
			Somme da riscuotere
			306,86
			Differenza

<b>Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/03/2015	7	Quota iscrizione esame Trinity alunna Gentile Rebecca	41,00
31/03/2015	8	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Napoli	1.160,00
31/03/2015	9	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia – Filiera del grano	890,00
31/03/2015	10	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione San Nicandro Garganico – Filiera del miele	540,00
16/04/2015	12	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia – Filiera del grano	690,00
16/04/2015	13	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
22/04/2015	14	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
22/04/2015	15	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Umbria	6.320,00
29/04/2015	17	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
29/04/2015	18	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Paestum	1.555,00
30/04/2015	16	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia – Filiera del grano	690,00
21/05/2015	19	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Grotte di Castellana	1.040,00
15/06/2015	20	Contributo per Borsa di studio "Grazia Maria"	1.000,00
30/11/2015	25	Contributo alunni per assicurazione a.s. 2015/2016	4.060,00
15/12/2015	26	Contributo alunni per assicurazione a.s. 2015/2016	375,00
			Previsione definitiva
			19.411,00
			Somme riscosse
			19.411,00
			Somme da riscuotere
			Differenza

<b>Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati</b>			
			Previsione iniziale
			1.450,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2015	3	Quote per acquisto ei-card per certificazioni informatiche EI-PASS	3.782,00
30/11/2015	25	Contributo personale scuola per assicurazione a.s. 2015/2016	60,00
			Previsione definitiva
			5.292,00
			Somme riscosse
			5.292,00
			Somme da riscuotere
			Differenza

Aggregato 07 voce 01 - Interessi			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2015	4	Interessi attivi maturati su conto di tesoreria T.U. fruttifero	1,38
			Previsione definitiva
			1,38
			Somme riscosse
			1,38
			Somme da riscuotere
			Differenza

Aggregato 07 voce 04 - Diverse			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/08/2015	21	Rimborso IVA da fornitore per erroneo versamento	57,70
26/08/2015	22	Rimborso IVA da fornitore per erroneo versamento	270,49
22/12/2015	28	Rimborso da Istituto cassiere imposta di bollo I, II, III trimestre 2015	74,80
			Previsione definitiva
			402,99
			Somme riscosse
			402,99
			Somme da riscuotere
			Differenza

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
469.872,57	356.072,93	210.429,22	145.643,71	113.799,64

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	193.342,08	175.499,73	90,77%
Progetti	202.451,42	43.609,80	21,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>395.993,50</b>	<b>219.109,53</b>	
Avanzo di competenza		<b>136.963,40</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>356.072,93</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 dell'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. Nello specifico i progetti/attività hanno determinato le seguenti risultanze:

<b>Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>			
			Previsione iniziale
			69.633,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	1	Assegnazione risorsa finanziaria aggiuntiva per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 - Nota MIUR prot. n. 1444 del 28/01/2015	2.000,00
05/03/2015	4	Interessi attivi maturati su conto di tesoreria T.U. fruttifero	1,38
12/03/2015	5	Erronea assegnazione fondi I rata e.f. 2014 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici - Nota MIUR prot. n. 0004096 del 10/03/2015	22.359,52
12/03/2015	6	Maggiore assegnazione fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici per arrotondamenti	0,02
09/04/2015	11	Assegnazione fondi I rata e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici - Nota MIUR prot. 3682 del 03/03/2015	46.954,98
26/08/2015	21	Rimborso IVA da fornitore per erroneo versamento	57,70
28/10/2015	23	Quota parte (€ 2.000,00) della risorsa finanziaria di € 3.129,34 per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 periodo sett.-dic., Nota MIUR prot. n. 13446 del 11/09/2015 + risorsa finanziaria di € 49.274,22, per acquisto servizi di pulizia e altre attività ausiliarie sett.-dic. 2015, Nota MIUR prot. 15397 del 20/10/2015	51.274,22
29/10/2015	24	Storno fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGMM13700L - Nota MIUR prot. 3682 del 03/03/2015	-46.954,98
15/12/2015	26	Assegnazione risorsa finanziaria per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 - Nota MIUR prot. n. 19250 del 14/12/2015	1.068,95
			Previsione definitiva
			146.395,43
			Somme pagate
			127.556,88
			Somme da pagare
			12.318,55
			Economie
			6.520,00

<b>Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale</b>			
			Previsione iniziale
			19.991,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	1	Assegnazione risorsa finanziaria aggiuntiva per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 - Nota MIUR prot. n. 1444 del 28/01/2015	2.302,28
05/03/2015	3	Quote per acquisto ei-card per certificazioni informatiche EI-PASS	3.782,00
21/03/2015	7	Quota iscrizione esame Trinity alunna Gentile Rebecca	41,00
31/03/2015	8	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Napoli	1.160,00
31/03/2015	9	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia - Filiera del grano	890,00



31/03/2015	10	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione San Nicandro Garganico – Filiera del miele	540,00
16/04/2015	12	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia – Filiera del grano	690,00
16/04/2015	13	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
22/04/2015	14	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
22/04/2015	15	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Umbria	6.320,00
29/04/2015	17	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foresta Umbra	350,00
29/04/2015	18	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Paestum	1.555,00
30/04/2015	16	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Foggia – Filiera del grano	690,00
21/05/2015	19	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione Grotte di Castellana	1.040,00
15/06/2015	20	Contributo per Borsa di studio "Grazia Maria"	1.000,00
26/08/2015	22	Rimborso IVA da fornitore per erroneo versamento	270,49
28/10/2015	23	Quota parte della risorsa finanziaria di € 3.129,34 per funzionamento amministrativo didattico PA 2015 periodo sett.-dic., Nota MIUR prot. n. 13446 del 11/09/2015	1.129,34
30/11/2015	25	Contributo alunni € 4.060,00 + contributo personale scuola € 60,00 per assicurazione a.s. 2015/2016	4.120,00
15/12/2015	26	Contributo alunni per assicurazione a.s. 2015/2016	375,00
Previsione definitiva			46.946,65
Somme pagate			35.624,30
Somme da pagare			
Economie			11.322,35

#### Aggregato P voce 301 - Progetto "Scuole Belle"

Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2015	23	Assegnazione fondi II rata e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGIC83300B – Nota MIUR del 15/10/2015	15.651,66
29/10/2015	24	Storno fondi per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGMM13700L – Nota MIUR prot. 3682 del 03/03/2015	46.954,98
17/12/2015	27	Assegnazione fondi e.f. 2015 per il mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici, scuola beneficiaria FGIS00400G € 22.359,52, scuola beneficiaria FGRH010002 € 60.370,69 – Nota MIUR del 16/12/2015	82.730,21
Previsione definitiva			145.336,85
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			145.336,85

#### Aggregato P voce 306 - Fondi per incremento dell'off. formativa comprensivi della formazione in materia di sicurezza

Previsione iniziale	2.337,80
Previsione definitiva	2.337,80
Somme pagate	140,00
Somme da pagare	
Economie	2.197,80

<b>Aggregato P voce 311 - Progetto "Frutta nelle scuole" - a.s. 2014/2015</b>	
Previsione iniziale	1.450,00
Previsione definitiva	1.450,00
Somme pagate	1.449,89
Somme da pagare	
Economie	0,11

<b>Aggregato P voce 312 - Formazione del personale Docente per l'insegnamento della lingua inglese</b>	
Previsione iniziale	11.000,00
Previsione definitiva	11.000,00
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	11.000,00

<b>Aggregato P voce 313 - Progetto "Una mano lava l'altra" (Progetto in rete "Tutti dentro - All inclusive")</b>	
Previsione iniziale	2.500,00
Previsione definitiva	2.500,00
Somme pagate	2.500,00
Somme da pagare	
Economie	

<b>Aggregato P voce 315 - PON B-1-FSE-2014-49</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	2	Finanziamento progetto PON B-1-FSE-2014-49	8.571,42
Previsione definitiva			8.571,42
Somme pagate			8.459,99
Somme da pagare			
Economie			111,43

<b>Aggregato P voce 316 - PON C-1-FSE-2014-1240</b>			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/02/2015	2	Finanziamento progetto PON C-1-FSE-2014-1240	31.255,35
Previsione definitiva			31.255,35
Somme pagate			31.059,92
Somme da pagare			
Economie			195,43

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	200,00
Storni	
Previsione definitiva	200,00
Economie	200,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
			73.681,71
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/12/2015	28	Assegnazione di € 122,56 per attrezzature alunni H + rimborso imposta di bollo I, II, III trimestre 2015 di € 74,80 da Istituto cassiere	197,36
			Previsione definitiva
			73.879,07
			Economie
			73.879,07

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
469.872,57	219.109,53	206.790,98	12.318,55	250.763,04
Avanzo competenza	136.963,40			
Totale a pareggio	356.072,93			

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	74.269,05
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	210.429,22	
b) in conto residui	€	76.646,06	
		<b>Totale</b>	€ 287.075,28
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	206.790,98	
d) in conto residui	€	48.544,87	
		<b>Totale</b>	€ 255.335,85
Fondo di cassa a fine esercizio		€	106.008,48
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	159.440,21	
- Residui passivi	€	12.908,55	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			146.531,66
		€	252.540,14

## STATO PATRIMONIALE

Rispetto alla consistenza patrimoniale al 01/01/2015, durante la gestione si sono verificate le seguenti variazioni:

Aumento della consistenza dei beni mobili per acquisto di:

- cablaggio strutturato (buono di carico n. 1) per un aumento di € 7.069,90;
- bacheca murale (buono di carico n. 2) per un aumento di € 233,02.

Diminuzione della consistenza patrimoniale per:

- scarico dall'inventario di Unità centrale postaz. Multimediale segreteria risultante fuori uso e assolutamente non più utilizzabile (buono di scarico n. 3) per un valore complessivo di € 492,00;
- diminuzione di € 15.594,09 per ammortamento beni mobili al 31/12/2015;
- diminuzione di € 28,04 per ammortamento libri e materiale bibliografico al 31/12/2015.

<b>Categoria I Beni Mobili</b>	<b>Q.</b>	<b>Valore</b>
Consistenza iniziale al 01/01/2015	1.221	127.266,57
Aumento per acquisto beni e.f. 2015	2	7.302,92
Diminuzione per scarico beni e.f. 2015	1	492,00
Diminuzione per ammortamento e.f. 2015	-	15.594,09
<b>Consistenza finale al 31/12/2015</b>	<b>1.222</b>	<b>118.483,40</b>

<b>Categoria II Libri e Materiale bibliografico</b>	<b>Q.</b>	<b>Valore</b>
Consistenza iniziale al 01/01/2015	15	392,37
Aumento per acquisto e.f. 2015	0	0,00
Diminuzione per scarico e.f. 2015	0	0,00
Diminuzione per ammortamento e.f. 2015	-	28,04
<b>Consistenza finale al 31/12/2015</b>	<b>15</b>	<b>364,33</b>

<b>TOTALE Consistenza finale al 31/12/2015 Categorie I e II</b>	<b>118.847,73</b>
---	-------------------

La situazione patrimoniale al 31/12/2015 è così costituita:

Attività	Situazione all'1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	127.658,94	- 8.811,21	118.847,73
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>127.658,94</b>	<b>- 8.811,21</b>	<b>118.847,73</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	90.442,56	68.997,65	159.440,21
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	74.269,05	31.739,43	106.008,48
<b>Totale disponibilità</b>	<b>164.711,61</b>	<b>100.737,08</b>	<b>265.448,69</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>292.370,55</b>	<b>91.925,87</b>	<b>384.296,42</b>
Passività	Situazione all'1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	50.911,97	-38.003,42	12.908,55
<b>Totale Debiti</b>	<b>50.911,97</b>	<b>-38.003,42</b>	<b>12.908,55</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>241.458,58</b>	<b>129.929,29</b>	<b>371.387,87</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>292.370,55</b>	<b>91.925,87</b>	<b>384.296,42</b>



## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
<b>Attivi</b>	90.442,56	0,00	90.442,56	76.646,06	13.796,50	145.643,71	159.440,21
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
<b>Passivi</b>	50.911,97	1.777,10	49.134,87	48.544,87	590,00	12.318,55	12.908,55

I residui attivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate 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	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	22.245,74	22.245,74	100,00%
02	Beni di consumo	18.359,75	10.238,02	55,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	352.590,22	184.978,91	52,46%
04	Altre spese	2.597,79	1.646,86	63,39%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
98	Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00%
<b>Totale generale</b>		<b>395.993,50</b>	<b>219.109,53</b>	

## SITUAZIONE DI CASSA

Dalle scritture contabili risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 106.008,48, che concorda con le risultanze del Giornale di cassa e con l'Estratto conto della banca cassiera. Parimenti, il Mod. 56 T (T.U.) della Banca d'Italia al mese di dicembre 2015 registra la seguente situazione:

SC/Frutifero	€	47,08
SC/Infertifero	€	105.961,40
Totale Conto di T.U.	€	106.008,48

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		<b>74.269,05</b>
	Competenza	210.429,22
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	76.646,06
	Totale (1)	287.075,28
	Competenza	206.790,98
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	48.544,87
	Totale (2)	255.335,85
	Differenza (1 - 2)	<b>31.739,43</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>		<b>106.008,48</b>

## MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2015 il Direttore sga ha gestito il fondo delle minute spese di € 500,00, chiuso regolarmente entro il 31/12/2015. Infatti il suddetto fondo anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 09/02/2015 è stato restituito con apposita reversale n. 48 del 15/12/2015.

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).

## INDICI DI BILANCIO

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

<b>Indice di dipendenza finanziaria</b> =	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	356.072,93	=	-----	=	0,76
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	469.872,57				
<b>Incidenza residui attivi</b> =	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	145.643,71	=	-----	=	0,41
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	356.072,93				
<b>Incidenza residui passivi</b> =	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	12.318,55	=	-----	=	0,06
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	219.109,53				
<b>Smaltimento residui attivi</b> =	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	76.646,06	=	-----	=	0,85
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	90.442,56				
<b>Smaltimento residui passivi</b> =	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	48.544,87	=	-----	=	0,99
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	49.134,87				
<b>Indice capacità di spesa</b> =	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	255.335,85	=	-----	=	0,95
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	268.244,40				
<b>Indice accumulo dei residui passivi</b> =	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	12.908,55	=	-----	=	0,05
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	268.244,40				

**Riepilogando:**

<b>Descrizione dell'indice</b>	<b>Valore calcolato</b>	<b>Valutazione del dato</b>
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	0,76	Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima
<b>N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.	0,41	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui
<b>N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.	0,06	Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.
<b>N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b> Rapporto tra le riscossioni ed i residui attivi iniziali.	0,85	Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.
<b>N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i pagamenti ed i residui passivi iniziali.	0,99	Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.
<b>N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,95	Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.
<b>N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali).	0,05	varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.

**INDICATORI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO (art. 9 DPCM 22/09/2014)**

Come previsto dall'art. 9 del D.P.C.M. del 22/09/2014, è stato calcolato, su base trimestrale e su base annuale, l'indicatore di tempestività dei pagamenti, per l'anno 2015, definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Infatti il calcolo prevede che il numeratore contenga la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori, e il denominatore contenga la somma degli importi pagati nell'anno solare. Pertanto, il suddetto indicatore, la cui unità di misura è espressa in giorni, attribuisce un peso maggiore ai casi in cui sono pagate in ritardo le fatture che prevedono il pagamento di somme più elevate.

Indice I trimestre =	Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo )	-371.265	=	Somma fatture pagate trimestre	16.466,40	= - 22,547
Indice II trimestre =	Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo )	-1.639.854	=	Somma fatture pagate trimestre	76.000,37	= - 21,577

$$\text{Indice III trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-483.854}{15.816,57} = -30,592$$

$$\text{Indice IV trimestre} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate trimestre}} = \frac{-692.733}{41.875,33} = -16,543$$

$$\text{Indice annuo} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt trim X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate anno}} = \frac{-3.187.706}{150.158,67} = -21,229$$

## CONCLUSIONI

L'esame delle entrate dimostra come la Scuola, in sede di programmazione, ha previsto entrate realistiche e si è attenuta scrupolosamente alle disposizioni impartite.

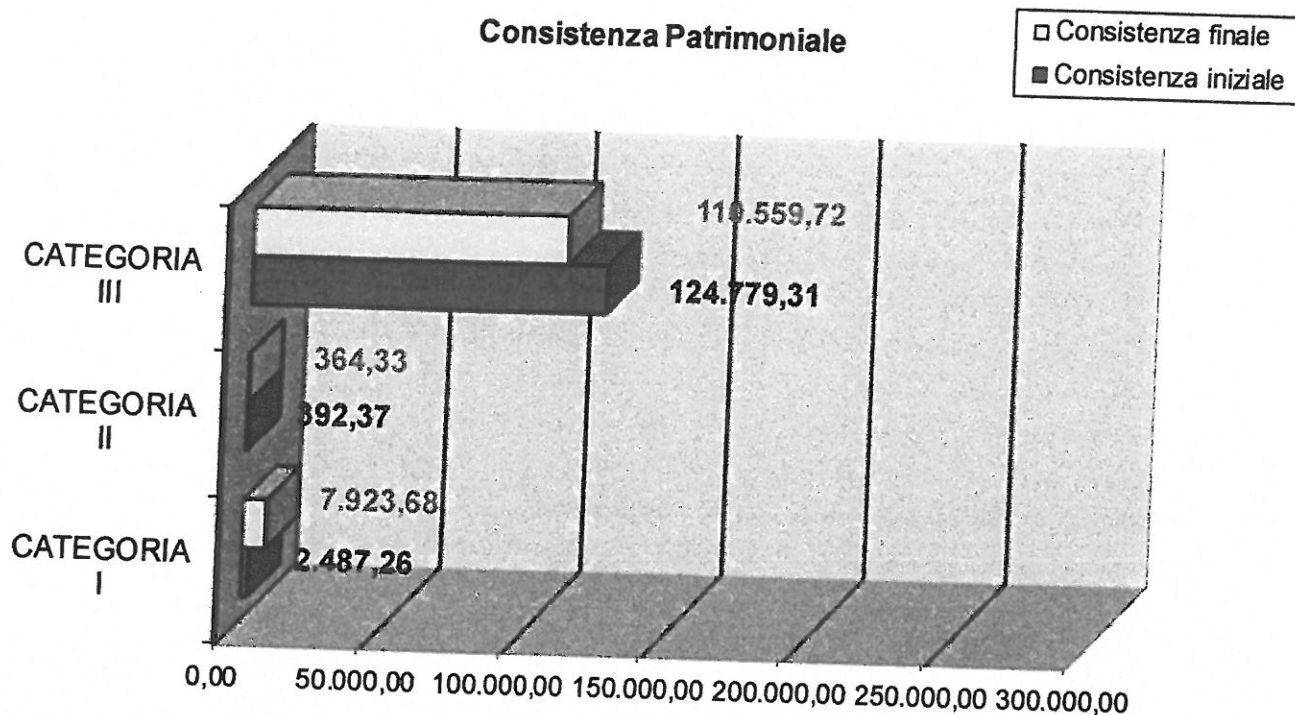
Sul fronte delle spese la lettura dei Modelli I consente di rilevare la concretezza con cui la Scuola ha programmato le varie attività. Le previsioni infatti risultano coerenti con le spese effettuate.

Pertanto, alla luce di quanto esposto, si conclude con l'invito di rito ai Revisori dei Conti ad esprimere il loro parere favorevole e al Consiglio di Circolo ad approvare il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015.

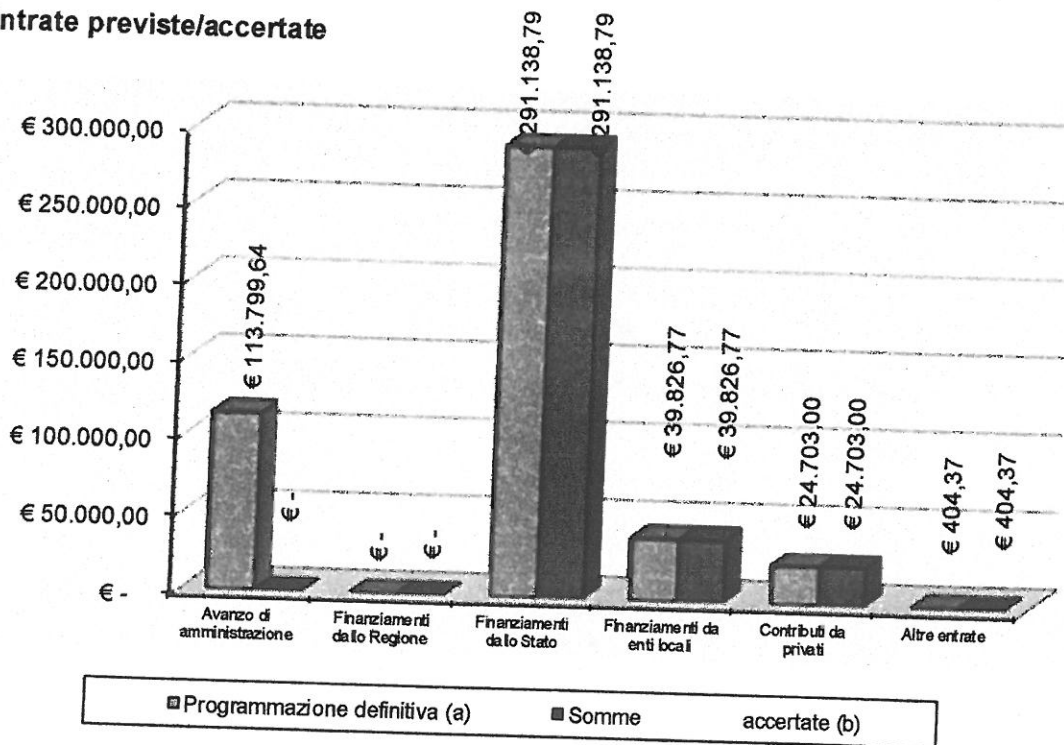
Al fine di rendere più esplicita l'attività svolta dalla scuola, si propongono una serie di grafici di seguito riportati.



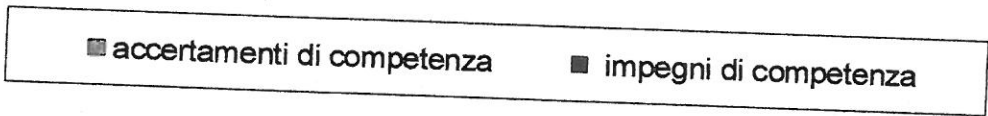
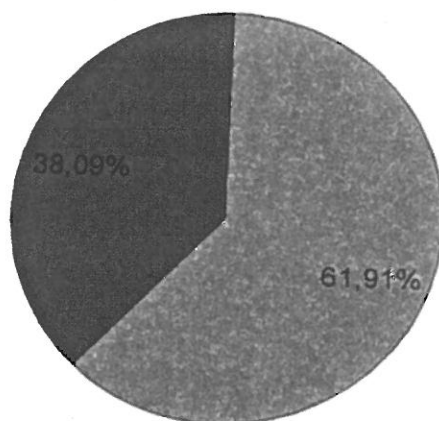
### Consistenza Patrimoniale



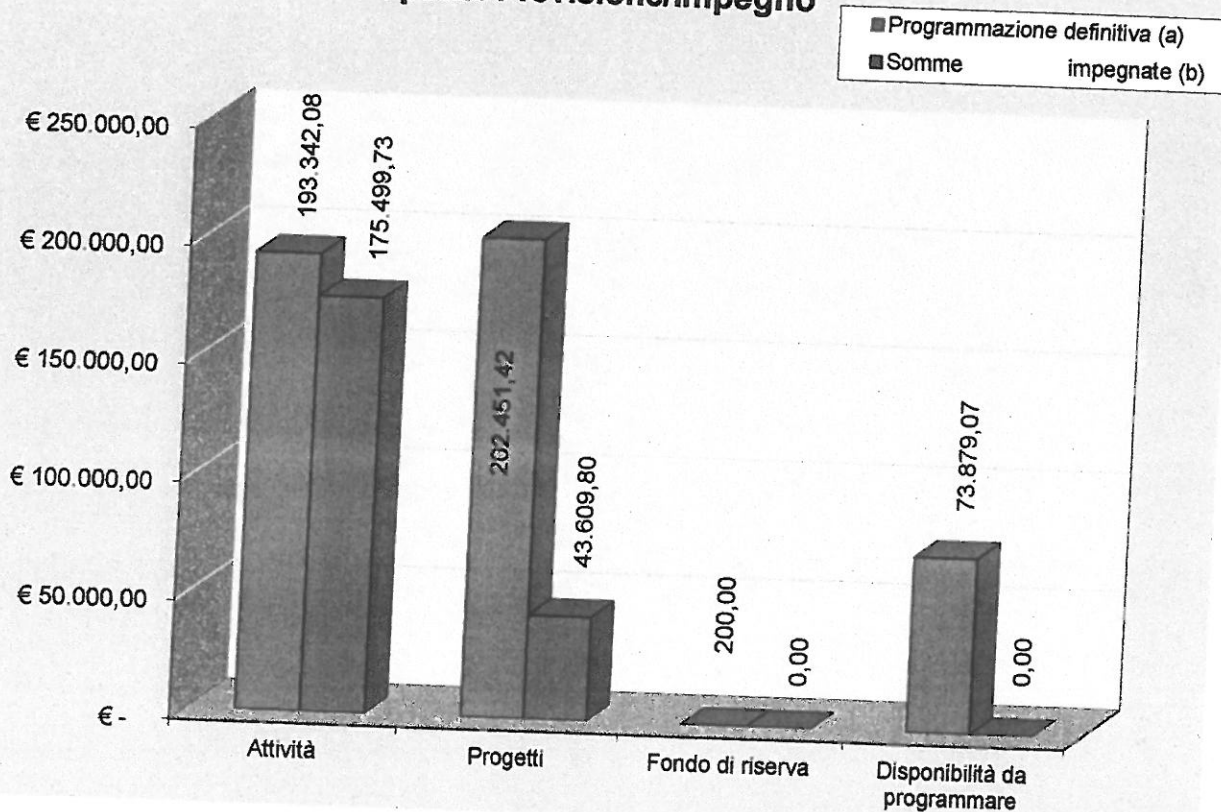
### Entrate previste/accertate



### Rapporto Accertamenti/impegni



### Spese: Previsione/impegno

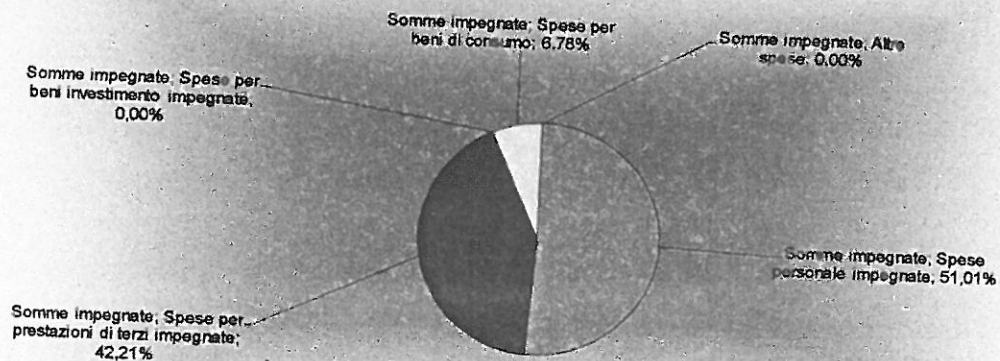


Per i Progetti i dati contabili relativi alle spese possono essere indicizzati così come segue:

Aggr.	Personale	Beni di consumo	Servizi da terzi	Altre spese	Beni investim.	Totale Progr.ne Definitiva	Somme Impegnate	b/a*100
Progetto P301	-	-	-	-	-	145.336,85	-	0,00%
Progetto P306	-	-	140,00	-	-	2.337,80	140,00	5,99%
Progetto P307	-	-	-	-	-	-	-	-
Progetto P308	-	-	-	-	-	-	-	-
Progetto P309	-	-	-	-	-	-	-	-
Progetto P310	-	-	-	-	-	-	-	-
Progetto P311	900,04	549,85	-	-	-	-	-	-
Progetto P312	-	-	-	-	-	1.450,00	1.449,89	99,99%
Progetto P313	1.430,58	269,42	800,00	-	-	11.000,00	-	0,00%
Progetto P314	-	-	-	-	-	2.500,00	2.500,00	100,00%
Progetto P315	4.526,65	738,15	3.195,19	-	-	-	-	-
Progetto P316	15.388,47	1.401,08	14.270,37	-	-	8.571,42	8.459,99	98,70%
TOTALI	22.245,74	2.958,50	18.405,56	-	-	31.255,35	31.059,92	99,37%
% impegnato su programmato	51,01%	6,78%	42,21%	0,00%	0,00%	202.451,42	43.609,80	21,54%

da cui emergono, in particolare, le seguenti incidenze percentuali tra alcune tipologia di spese ed il totale impegnato:

### Progetti: Comparazione per voci di spesa

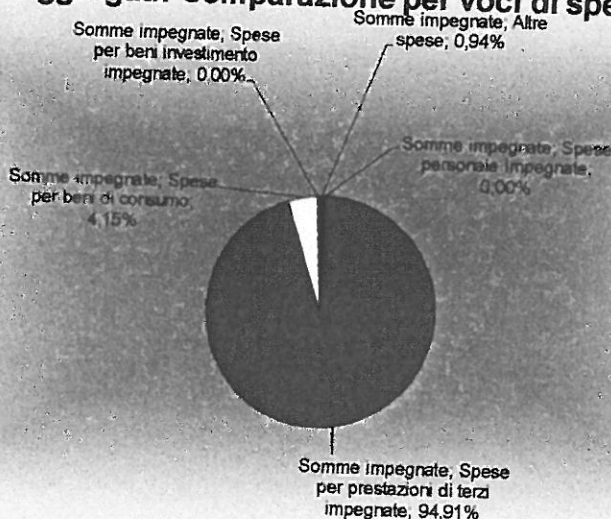


Per le Aggregazioni di spesa i dati contabili relativi alle spese possono essere indicizzati come segue:

Aggr.	Personale	Beni di consumo	Servizi da terzi	Altre spese	Beni investim.	Totale Progr.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate(b)	b/a*100
A01	-	3.103,98	136.124,59	646,86	-	146.395,43	139.875,43	95,55%
A02	-	4.175,54	30.448,76	1.000,00	-	46.946,65	35.624,30	75,88%
A03	-	-	-	-	-	-	-	-
A04	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Impegnato	-	7.279,52	166.573,35	1.646,86	-	193.342,08	175.499,73	90,77%
Impegnato/programmato %	0,00%	4,15%	94,91%	0,94%	0,00%			

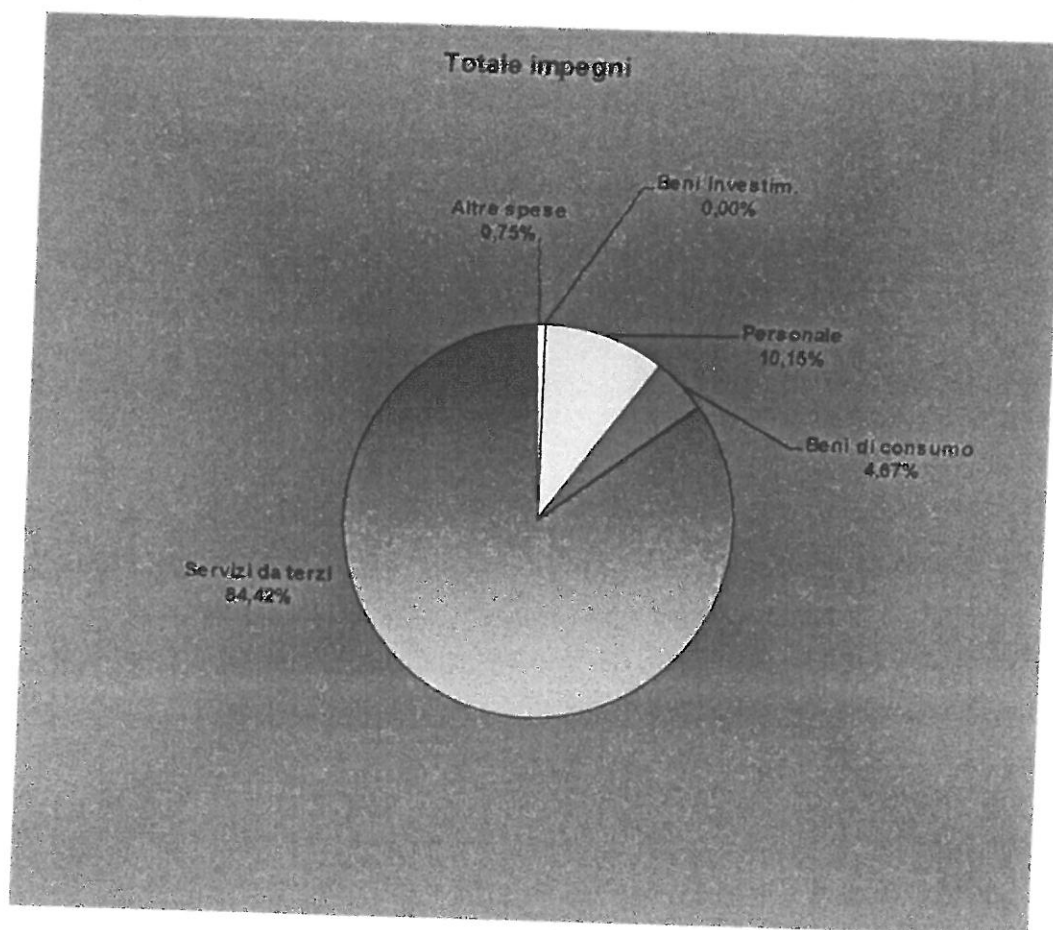
da cui emergono, in particolare, le seguenti incidenze percentuali tra alcune tipologia di spese ed il totale impegnato:

#### Aggregati: Comparazione per voci di spesa



Concludendo, si possono riscrivere le risultanze complessive delle spese nella sintesi che segue:

Aggr.	Personale	Beni di consumo	Servizi da terzi	Altre spese	Beni investim.	Totale Progr.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate(b)	b/a*100
Attività	-	7.279,52	166.573,35	1.646,86	-	193.342,08	175.499,73	90,77%
Progetti	22.245,74	2.958,50	18.405,56	-	-	202.451,42	43.609,80	21,54%
Totale Impegnato	22.245,74	10.238,02	184.978,91	1.646,86	-	395.793,50	219.109,53	55,36%
% impegnato/programmato	10,15%	4,67%	84,42%	0,75%	0,00%			





**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B  
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Vieste, 01/03/2016



titolare del trattamento  
Il Dirigente Scolastico

Paolo Soldano  
*Paolo Soldano*