

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "S.GIOVANNI BOSCO"



Via Trento 36 - 81050 PORTICO DI CASERTA (CE)
Distretto Scolastico 16 S. Maria C.V. - Ambito Territoriale CE10
Cod. Meccanografico CEIC82900P - Cod. Fiscale 80106720610 - Cod. Univoco UF6WZ4
Contatti: D.S. - D.S.G.A. Tel. 0823 691434
email: ceic82900p@istruzione.it - Pec ceic82900p@pec.istruzione.it
Sito Web: www.icboscoporticodicaserta.gov.it



Prot. N. 1064/C4

Portico di Caserta, 22/02/2017

Ai Revisori dei Conti
Ai componenti del Consiglio di Istituto
Loro Sedi

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2016 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	719.363,78	Programmazione definitiva	495.247,12	Disp. fin. da programmare 224.116,66
Accertamenti	453.879,48	Impegni	422.249,49	Avanzo/Disavanzo di competenza 31.629,99
competenza	318.226,07	competenza	324.269,02	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	residui 3.551,74	Pagamenti	residui 15.901,75	-18.392,96
Somme rimaste da riscuotere	135.653,41	Somme rimaste da pagare	97.980,47	Residui dell'anno attivi/passivi
(+) 150.577,04		(+) 5.382,09		37.672,94
Residui non riscossi anni precedenti	150.577,04	Residui non pagati anni precedenti	5.382,09	
(=) 286.230,45		(=) 103.362,56		
Totale residui attivi	286.230,45	Totale residui passivi	103.362,56	Sbilancio residui (b) 182.867,89
			Saldo cassa iniziale (c)	133.016,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				(a+b+c) 297.491,33

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	265.484,30	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	320.801,66	320.801,66	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	55.000,00	55.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	40.244,07	40.244,07	100,00%
Contributi da privati	37.679,86	37.679,86	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	153,89	153,89	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	719.363,78	453.879,48	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		453.879,48	

(*) 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 € 132.941,21
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 132.941,21

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 132.543,09
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 132.543,09

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Sussidi alunni H € 3.697,26 - 02) Orientamento scolastico € 402,50 - 03) Visite guidate € 390,00 - 04) Contributo SA per contratti pubblici € 225,00 - 05) Programma Frutta nelle scuole € 192,26 - 09) Residui attivi MIUR dal 2008 al 2012 € 127.636,07
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 377,04

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

Previsione iniziale € 72.211,50
 Variazioni in corso d'anno € 46.552,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/09/2016	14	E	39.419,38	Maggiore entrata per spese servizi di pulizia esterni periodo Settembre /dicembre 2016
21/11/2016	19	E	7.133,33	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO

Previsione definitiva € 118.764,21
 Somme accertate € 118.764,21
 Riscosso € 118.764,21
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo per Funzionamento Amm.vo € 20.215,77 - 10) Finanziamento spese per servizi di pulizia esterni € 98.548,44
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 132,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2016	30	E	132,80	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO PER SPESE SUSSIDI ALUNNI H e.f. 2016

Previsione definitiva € 132,80
 Somme accertate € 132,80
 Riscosso € 132,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 06) Finanziamento integrazione sussidi alunni H € 132,80
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti 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. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 201.904,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/09/2016	15	E	296,31	Maggiore entrata per progetti di orientamento A.S. 2015/2016
27/09/2016	16	E	90.000,00	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - II rata 2015
27/09/2016	17	E	111.608,34	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - III rata 2015

Previsione definitiva	€	201.904,65	
Somme accertate	€	201.904,65	
Riscosso	€	162.635,31	
Rimaste da riscuotere	€	39.269,34	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
03) Finanziam. progetti orientamento D.L.104/13 art.8 € 296,31 - 04) Finanziamento SCUOLE BELLE pee decoro e funzional. € 201.608,34	
Annotazioni:	

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti 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. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	55.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2016	20	E	55.000,00	MAGGIORE ENTRATA PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO SCUOLA VIVA A.S 2016/2017

Previsione definitiva	€	55.000,00	
Somme accertate	€	55.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	55.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Progetto SCUOLA VIVA POR CAMPANIA C.U. 699 € 55.000,00
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale	€	18.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	21.744,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/09/2016	18	E	22.000,00	Maggiore entrata per approvazione progetto 10.8.1.A3-FESRPN-CA-2015-118
21/11/2016	28	E	-107,33	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPN-CA-2015-28
21/11/2016	29	E	-148,60	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPN-CA-2015-118

Previsione definitiva	€	40.244,07	
Somme accertate	€	40.244,07	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	40.244,07	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Progetto 10.8.1.A1-FESRPN-CA-2015-28 € 18.392,67 - 02) Progetto 10.8.1.A3-FESRPN-CA-2015-118 € 21.851,40
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia 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. 04 Voce 03 – Provincia 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. 04 Voce 04 – Comune 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. 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:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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 € 7.125,00
 Variazioni in corso d'anno € -34,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2016	24	E	-34,50	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO

Previsione definitiva € 7.090,50
 Somme accertate € 7.090,50
 Riscosso € 7.090,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributi per funzionamento didattico € 7.090,50
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 4.875,00
 Variazioni in corso d'anno € 23.584,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016	3	E	1.730,00	Maggiore entrata per contributo famiglie per visite guidate a Napoli (€ 880,00) e Roma (€ 850,00)
01/03/2016	4	E	396,50	Maggiore entrata per contributo famiglie per assicurazione alunni A.S. 2016/2017
27/04/2016	9	E	14.641,00	Maggiore entrata per contributo famiglie e docenti per i viaggi di istruzione in Basilicata e nelle Marche
15/06/2016	11	E	4.200,00	Maggiore entrata per contributi famiglie per visite guidate periodo Aprile/Maggio 2016
15/06/2016	12	E	487,20	Maggiore entrata per contributi famiglie per esami cambridge nel progetto "I want to speak english"
21/11/2016	22	E	2.130,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE GUIDATE A.S. 2016/2017

Previsione definitiva € 28.459,70
 Somme accertate € 28.459,70
 Riscosso € 28.459,70
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Assicurazione alunni € 5.271,50 - 02) Visite guidate € 8.060,00 - 03) Viaggio di istruzione € 14.641,00 - 06) CONTRIBUTO PER ESAMI CAMBRIDGE € 487,20
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri 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 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.129,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016	2	E	257,66	Maggiore entrata per versamento quote di riscatto radiomobili Convenzione Mobile 5
27/04/2016	8	E	872,00	Maggiore entrata per contributo del raggruppamento di imprese COF Srl di Portosalvo "Programma Frutta nelle scuole"
21/11/2016	23	E	1.000,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO ANNUALE DISTRIBUTORI AUTOMATICI

Previsione definitiva	€	2.129,66	
Somme accertate	€	2.129,66	
Riscosso	€	1.129,66	
Rimaste da riscuotere	€	1.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Versamenti quote per Telefonia Mobile 5 CONSIP € 257,66 - 03) Contributo Frutta nelle Scuole € 872,00 - 04) Contributo della Ditta Ristoservice Srl € 1.000,00	
Annotazioni:	

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	13,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2016	1	E	4,28	Maggiore entrata per interessi al 31/12/2015 su Tesoreria Unica (Banca d'Italia)
01/03/2016	7	E	9,61	Maggiore entrata per interessi al 31/12/2015 su c/c postale

Previsione definitiva	€	13,89	
Somme accertate	€	13,89	
Riscosso	€	13,89	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Interessi attivi bancari € 4,28 - 02) Interessi attivi postali € 9,61	
Annotazioni:	

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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 -	

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	140,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2016	21	E	140,00	RIMBORSO PER VERSAMENTO NON DOVUTO PER LIQUIDAZIONE DUPLICE DELL'ABBONAMENTO AMMINISTRARE LA SCUOLA E DIRIGERE LA SCUOLA

Previsione definitiva	€	140,00	
Somme accertate	€	140,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	140,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Rimborsi per versamenti non dovuti € 140,00
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	389.386,68	376.125,56	96,59%
Progetti	105.660,44	46.123,93	43,65%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	495.247,12	422.249,49	
Avanzo di competenza		31.629,99	
Totale a pareggio		453.879,48	

(*) 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	€	82.236,50
Variazioni in corso d'anno	€	246.558,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2016	2	E	3/8	211,20	Maggiore entrata per versamento quote di riscatto radiomobili Convenzione Mobile 5
01/03/2016	2	E	4/4	46,46	Maggiore entrata per versamento quote di riscatto radiomobili Convenzione Mobile 5
01/03/2016	6	E	2/3	-730,00	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	3/4	73,20	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	3/6	-462,60	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	3/7	1.730,00	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	3/8	-1.484,89	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	3/10	-10.662,62	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	4/1	31,09	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
01/03/2016	6	E	4/4	11.505,82	Sorni sull'Attività A01 Funzionamento Amm.vo
27/09/2016	14	E	3/10	32.310,97	Maggiore entrata per spese servizi di pulizia esterni periodo Settembre /dicembre 2016
27/09/2016	14	E	4/4	7.108,41	Maggiore entrata per spese servizi di pulizia esterni periodo Settembre /dicembre 2016
27/09/2016	16	E	3/6	73.770,49	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - II rata 2015
27/09/2016	16	E	4/4	16.229,51	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - II rata 2015

27/09/2016	17	E	3/6	91.482,25	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - III rata 2015
27/09/2016	17	E	4/4	20.126,09	Maggiore entrata per finanziamenti per decoro e funzionalità degli immobili "Scuole belle" - III rata 2015
21/11/2016	19	E	2/1	612,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	19	E	2/2	105,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	19	E	2/3	1.600,92	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	19	E	3/6	915,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	19	E	3/7	819,67	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	19	E	3/8	80,74	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	21	E	8/1	140,00	RIMBORSO PER VERSAMENTO NON DOVUTO PER LIQUIDAZIONE DUPLICE DELL'ABBONAMENTO AMMINISTRARE LA SCUOLA E DIRIGERE LA SCUOLA
21/11/2016	23	E	2/3	1.000,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO ANNUALE DISTRIBUTORI AUTOMATICI
21/11/2016	25	E	2/3	-206,35	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/1	-3.987,98	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/2	206,35	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/4	112,40	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/6	-355,48	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/7	2.385,00	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/8	2,58	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/10	250,00	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	4/1	-602,15	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	4/4	2.195,63	STORNI SU A01 - A02 - A03

Previsione definitiva	€	328.795,21	
Somme impegnate	€	320.594,27	
Pagato	€	265.890,81	
Rimasto da pagare	€	54.703,46	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	328.995,21	
Residua disponibilità finanziarie	€	8.400,94	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	18.989,76
Variazioni in corso d'anno	€	23.492,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2016	3	E	3/13	1.572,73	Maggiore entrata per contributo famiglie per visite guidate a Napoli (€ 880,00) e Roma (€ 850,00)
01/03/2016	3	E	4/4	157,27	Maggiore entrata per contributo famiglie per visite guidate a Napoli (€ 880,00) e Roma (€ 850,00)
01/03/2016	4	E	3/12	396,50	Maggiore entrata per contributo famiglie per assicurazione alunni A.S. 2016/2017
01/03/2016	5	E	3/13	-205,91	Storni sull'Attività A02 funzionamento didattico
01/03/2016	5	E	4/4	205,91	Storni sull'Attività A02 funzionamento didattico
27/04/2016	9	E	3/13	14.641,00	Maggiore entrata per contributo famiglie e docenti per i viaggi di istruzione in Basilicata e nelle Marche
15/06/2016	10	E	2/1	-9,00	Storni su A02
15/06/2016	10	E	3/12	-7,00	Storni su A02
15/06/2016	10	E	8/1	16,00	Storni su A02
15/06/2016	11	E	3/13	3.818,19	Maggiore entrata per contributi famiglie per visite guidate periodo Aprile/Maggio 2016
15/06/2016	11	E	4/4	381,81	Maggiore entrata per contributi famiglie per visite guidate periodo Aprile/Maggio 2016
27/09/2016	15	E	3/4	296,31	Maggiore entrata per progetti di orientamento A.S. 2015/2016
21/11/2016	22	E	3/13	1.917,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE GUIDATE A.S. 2016/2017
21/11/2016	22	E	4/4	213,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE GUIDATE A.S. 2016/2017
21/11/2016	24	E	2/2	-565,00	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO
21/11/2016	24	E	4/4	530,50	MINORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FAMIGLIE PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO
21/11/2016	25	E	2/1	-832,76	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/12	-38,00	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/13	29,81	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	4/4	671,80	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	6/3	131,15	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	8/1	38,00	STORNI SU A01 - A02 - A03

21/11/2016	30	E	2/3	132,80	MAGGIORE ENTRATA PER FINANZIAMENTO PER SPESE SUSSIDI ALUNNI H e.f. 2016
------------	----	---	-----	--------	---

Previsione definitiva	€	42.481,87	
Somme impegnate	€	37.421,69	
Pagato	€	35.011,69	
Rimasto da pagare	€	2.410,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.871,87	
Residua disponibilità finanzi	€	5.450,18	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	872,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2016	8	E	1/6	872,00	Maggiore entrata per contributo del raggruppamento di imprese COF Srl di Portosalvo "Programma Frutta nelle scuole"

Previsione definitiva	€	872,00	
Somme impegnate	€	872,00	
Pagato	€	872,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	872,00	
Residua disponibilità finanzi	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	12.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.237,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/11/2016	19	E	4/4	3.000,00	MAGGIORE ENTRATA PER CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO
21/11/2016	26	E	4/4	108,42	PRELIEVO AVANZO NON VINCOLATO PER SPESE DI INVESTIMENTO
21/11/2016	26	E	6/3	2.129,18	PRELIEVO AVANZO NON VINCOLATO PER SPESE DI INVESTIMENTO

Previsione definitiva	€	17.237,60	
Somme impegnate	€	17.237,60	
Pagato	€	17.237,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.237,60	
Residua disponibilità finanzi	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P184 - PROG. PON-C-3-FSE-2010-460-LEGALITA' IN OGNI SCUOL

Progetti - P209 - Programma "Frutta nelle scuole"

Programma "Frutta nelle scuole"

Previsione iniziale	€	192,26
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	192,26	
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	€	192,26	
Residua disponibilità finanziaria	€	192,26	

Annotazioni:

Progetti - P220 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/11/2016	25	E	3/1	460,00	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/5	-548,00	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	4/4	88,00	STORNI SU A01 - A02 - A03

Previsione definitiva	€	5.000,00	
Somme impegnate	€	613,00	
Pagato	€	125,00	
Rimasto da pagare	€	488,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.000,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	4.387,00	

Annotazioni:

Progetti - P222 - PON 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28 Didattica in rete

PON 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28

Previsione iniziale	€	18.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-107,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/11/2016	28	E	1/10	-370,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	2/1	269,40	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	2/3	-13.325,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	3/4	-110,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	3/5	-370,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	3/6	7.261,64	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	4/4	3.216,63	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28
21/11/2016	28	E	6/3	3.320,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P222 10.8.1.A1-FESRPON-CA-2015-28

Previsione definitiva	€	18.392,67	
Somme impegnate	€	18.392,67	
Pagato	€	195,20	
Rimasto da pagare	€	18.197,47	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.392,67	
Residua disponibilità finanziaria	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P223 - Progetto "I want to speak english"

Progetto "I want to speak english"

Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.224,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2016	12	E	3/2	236,54	Maggiore entrata per contributi famiglie per esami cambridge nel progetto "I want to speak english"
15/06/2016	12	E	4/4	250,66	Maggiore entrata per contributi famiglie per esami cambridge nel progetto "I want to speak english"
21/11/2016	27	E	1/11	258,77	PRELIEVO AVANZO NON VINCOLATO PER Progetto "I want to speak English"
21/11/2016	27	E	3/1	525,34	PRELIEVO AVANZO NON VINCOLATO PER Progetto "I want to speak English"
21/11/2016	27	E	3/2	-47,20	PRELIEVO AVANZO NON VINCOLATO PER Progetto "I want to speak English"

Previsione definitiva € 5.224,11
Somme impegnate € 5.224,11
Pagato € 4.698,77
Rimasto da pagare € 525,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.224,11
Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P224 - 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118 LIM inclusive

10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118 LIM inclusive

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 21.851,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/09/2016	18	E	6/3	22.000,00	Maggiore entrata per approvazione progetto 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118
21/11/2016	29	E	3/1	660,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118
21/11/2016	29	E	3/4	160,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118
21/11/2016	29	E	3/5	360,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118
21/11/2016	29	E	4/4	3.821,40	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118
21/11/2016	29	E	6/3	-5.150,00	MINORE ENTRATA SU SPESE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE SU PROGETTO P223 10.8.1.A3-FESRPON-CA-2015-118

Previsione definitiva € 21.851,40
Somme impegnate € 21.851,40
Pagato € 195,20
Rimasto da pagare € 21.656,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.851,40
Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P225 - Scuola Viva PORCampania FSE2014/2020 Asse III OS12

Programma Scuola Viva POR Campania FSE 2014 2020 Asse III OS 12 Azione 10 1 1 CUP D69D16000970005 2016 2017

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 55.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/11/2016	20	E	1/5	55.000,00	MAGGIORE ENTRATA PER AUTORIZZAZIONE PROGETTO SCUOLA VIVA A.S 2016/2017

21/11/2016	25	E	1/5	-42,75	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	3/4	35,04	STORNI SU A01 - A02 - A03
21/11/2016	25	E	4/4	7,71	STORNI SU A01 - A02 - A03

Previsione definitiva	€	55.000,00	
Somme impegnate	€	42,75	
Pagato	€	42,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	55.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	54.957,25	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€		133.016,40
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	318.226,07		
b) in conto residui	€	3.551,74		
		Totale	€	321.777,81
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	324.269,02		
d) in conto residui	€	15.901,75		
		Totale	€	340.170,77
Fondo di cassa a fine esercizio		€		114.623,44
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	286.230,45		
- Residui passivi	€	103.362,56		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€		297.491,33
Note relative alla situazione amministrativa:				
Il fondo di cassa a fine esercizio corrisponde con quello dell'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena, ma non con la disponibilità di € 116.353,44 presente in Banca d'Italia con una differenza pari ad € 1.730,00 in quanto il mand. N. 87 del 25/7/2016 non liquidato e contabilizzato per errate coordinate bancarie.				

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	191.953,89	401,58	192.355,47
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	191.953,89	401,58	192.355,47
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	134.128,78	132.101,67	266.230,45
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	133.032,40	-12.682,96	120.349,44
Totale disponibilità	267.161,18	119.418,71	386.579,89
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	459.115,07	119.820,29	578.935,36
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	21.660,88	81.701,68	103.362,56
Totale Debiti	21.660,88	81.701,68	103.362,56
Consistenza patrimoniale	437.454,19	38.118,61	475.572,80
TOTALE PASSIVO	459.115,07	119.820,29	578.935,36
Note relative alla situazione patrimoniale: Le disponibilità liquide presso l'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena combaciano con il fondo a fine esercizio 2016 del Giornale di Cassa, ma non con la disponibilità di € 116.353,44 presente in Banca d'Italia con una differenza pari ad € 1.730,00 in quanto il mand. N. 87 del 25/7/2016 non liquidato e contabilizzato per errate coordinate bancarie. Così come il saldo del conto corrente postale di € 3.996,00 al 31/12/2016 non è stato azzerato in quanto gli assegni postali sono stati riscossi e contabilizzati dall'Istituto cassiere ma non dall'ufficio postale. Il valore patrimoniale al 31/12/2015 di € 191.953,89 è stato decurtato del valore di ammortamento al 31/12/2015 di € 45.927,94 con un valore attuale al 01/01/2016 di € 146.025,95. A fine esercizio 2016 il patrimonio ha subito un incremento in quantità e di valore economico dovuto all'acquisto di nuovi beni di investimento per n.75 unità del valore di € 46.329,52, determinando una consistenza patrimoniale al 31/12/2016 di € 192.355,47 .			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	154.128,78	0,00	154.128,78	3.551,74	150.577,04	135.653,41	286.230,45
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	21.660,88	-377,04	21.283,84	15.901,75	5.382,09	97.980,47	103.362,56

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	2.180,77	0,52%
02	Beni di consumo	13.995,54	3,31%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	297.612,44	70,48%
04	Altre spese	71.576,41	16,95%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	36.830,33	8,72%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	54,00	0,01%
Totale generale		422.249,49	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 26/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 31 del 19/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{375.801,66}{453.879,48} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.077,82}{453.879,48} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{453.879,48}{453.879,48} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{135.653,41}{453.879,48} = \mathbf{0,30}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.551,74}{154.128,78} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{286.230,45}{608.008,26} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{83.545,62}{422.249,49} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{320.594,27}{422.249,49} = \mathbf{0,76}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{97.980,47}{422.249,49} = \mathbf{0,23}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{15.901,75}{21.660,88} = \mathbf{0,73}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{103.362,56}{443.533,33} = \mathbf{0,23}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{422.249,49}{905} = \mathbf{466,57}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{320.594,27}{905} = 354,25$$

CONCLUSIONI

Concludendo si osserva che il Conto Consuntivo dell'anno 2016 è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art. 18 del regolamento. L'esame delle risultanze è stato svolto sulla scorta dell'andamento della gestione e dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio.

Prima di riferire sulle risultanze dell'esame degli atti relativi al conto consuntivo in parola, si ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- ✚ La gestione dell'esercizio finanziario 2016 si è chiusa con un avanzo di competenza di **Euro 31.629,99**;
- ✚ La situazione finanziaria a fine esercizio presenta un saldo di cassa di **Euro 114.623,44**;
- ✚ L'avanzo di amministrazione è stato pari ad **Euro 297.491,33**.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2016 della gestione del Programma Annuale 2016 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2016, dopo l'esame dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

IL Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Dott.ssa Monica Barbiero