



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO COMPRENSIVO FRATELLI BANDIERA  
PIAZZA R. DI SICILIA 2  
00162 ROMA (RM)  
Codice Fiscale: 80208130585 Codice Meccanografico: RMIC81600D

### 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 18/01/2016 con provvedimento n. 1 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	937.238,57	Programmazione definitiva	771.831,50	<i>Disp. fin. da programmare</i> 165.407,07
Accertamenti	525.283,43	Impegni	574.237,75	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -48.954,32
competenza	477.870,09	competenza	477.800,02	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	120.838,85	Pagamenti	137.979,85	-17.070,93
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	47.413,34	Somme rimaste da pagare	96.437,73	-49.024,39
( + )		( + )		
Residui non riscossi anni precedenti	118.465,98	Residui non pagati anni precedenti	596,55	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	165.879,32	Totale residui passivi	97.034,28	<i>Sbilancio residui (b)</i> 68.845,04
			Saldo cassa iniziale (c)	311.226,71
				<i>(a+b+c)</i> <b>363.000,82</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				

## CONTO FINANZIARIO 2016

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	411.955,14	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	64.251,92	64.251,92	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	158.005,39	158.005,39	100,00%
Contributi da Privati	302.879,34	302.879,34	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	146,78	146,78	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>937.238,57</b>	<b>525.283,43</b>	
Disavanzo di competenza		<b>48.954,32</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>574.237,75</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 € 295.574,88  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 295.574,88

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 116.380,26  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 116.380,26

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

0,00

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

Previsione iniziale € 38.853,00

Variazioni in corso d'anno € 25.310,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/07/2016		E	612,02	finanziamento miur orientamento
07/11/2016		E	19.709,69	finanziamento A1 spese di pulizia periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	4.988,67	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016

Previsione definitiva € 64.163,38

Somme accertate € 64.163,38

Riscosso € 64.163,38

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento Amministrativo e didattico € 14.889,16 - 18) DITTA PULIZIE € 49.274,22

Annotazioni:

*Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 88,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2016		E	88,54	finanziamento spese per attrezzature disabili

Previsione definitiva € 88,54

Somme accertate € 88,54

Riscosso € 88,54

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

04) Finanziamento per acq. Attrez.alunni disabili € 88,54

Annotazioni:

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

Previsione iniziale € 300.000,00

Variazioni in corso d'anno € -142.252,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	500,00	P136 - Entrate non programmate
31/12/2016		E	-142.752,61	P141 e P144 - minore accertamento entrate Comune per refezione scolastica

Previsione definitiva € 157.747,39

Somme accertate € 157.747,39

Riscosso € 157.747,39

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento Refezione scolastica € 157.247,39 - 03) Finanziamento per Progetti Finalizzati € 500,00

Annotazioni:
--------------

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 258,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	258,00	ACCREDITAMENTO FOCSIV

Previsione definitiva € 258,00  
 Somme accertate € 258,00  
 Riscosso € 258,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) DIVERSI € 258,00
Annotazioni:

**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 339.964,20  
 Variazioni in corso d'anno € -43.977,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	800,00	FINANZIAMENTO PROGETTO ASTRONOMIA
12/07/2016	1	C	1.176,58	VERSAMENTO GENITORI QUOTE MENSA A.S.2014/15
29/11/2016	2	C	-2.000,00	STORNO DA P141 A P144 E P145
29/11/2016	2	C	75,64	P142 - Incasso quota mensa parte genitori A.S.2014/15
29/11/2016	2	C	1.000,00	A1 - Entrate non programmate Contributo SISPI
31/12/2016		E	-30.709,88	P141 e P144 - minore accertamento entrate Genitori per refezione scolastica
31/12/2016		E	-2.950,00	P138 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per viaggi
31/12/2016		E	-10.770,00	P139 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per attività sportiva
31/12/2016		E	-600,00	P133 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per progetti vari

Previsione definitiva € 295.986,54  
 Somme accertate € 295.986,54  
 Riscosso € 248.573,20  
 Rimaste da riscuotere € 47.413,34 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Refezione scolastica € 103.893,54 - 07) Viaggi d'Istruzione € 633,00 - 18) DIVERSI € 191.460,00
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6.004,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	2.004,00	A2 - Entrate non programmate Contributo Onlus FAI ludoteca a.s. 2015/2016
29/11/2016	2	C	4.000,00	P134 - CONTRIBUTO ASD L'AQUILONE PER UTILIZZO LOCALI

Previsione definitiva	€	6.004,00	
Somme accertate	€	6.004,00	
Riscosso	€	6.004,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
03) Contributi vari € 6.004,00	
Annotazioni:	

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	888,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	2.000,00	STORNO DA P141 A P144 E P145
31/12/2016		E	-1.111,20	P145 - minore accertamento entrate privati vincolati per progetti ticket mensa

Previsione definitiva	€	888,80	
Somme accertate	€	888,80	
Riscosso	€	888,80	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
04) TICKET MENSA € 888,80	
Annotazioni:	

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

#### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	146,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	146,78	Attività A1 - incasso interessi attivi su c/c bancario e c/c postale

Previsione definitiva	€	146,78	
Somme accertate	€	146,78	
Riscosso	€	146,78	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
01) Interessi attivi sul conto corrente bancario € 89,64 - 02) INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE POSTALE € 57,14	
Annotazioni:	

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	150.566,36	66.486,21	44,16%
Progetti	620.265,14	507.751,54	81,86%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>771.831,50</b>	<b>574.237,75</b>	

Avanzo di competenza	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>574.237,75</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 € 60.716,66  
 Variazioni in corso d'anno € 22.856,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/11/2016		E	3/10	19.709,69	finanziamento A1 spese di pulizia periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	2/1	700,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	2/3	500,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	3/6	600,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	6/3	200,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
29/11/2016	2	C	3/6	1.000,00	A1 - Entrate non programmate Contributo SISPI
29/11/2016	2	C	4/2	146,78	Attività A1 - incasso interessi attivi su c/c bancario e c/c postale

Previsione definitiva € 83.573,13  
 Somme impegnate € 54.741,29  
 Pagato € 49.793,12  
 Rimasto da pagare € 4.948,17 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 83.573,13  
 Residua disponibilità finanz € **28.831,84**

Annotazioni:

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 41.300,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.693,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016		E	2/1	612,02	finanziamento miur orientamento
11/11/2016		E	2/1	300,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	2/3	1.488,67	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
11/11/2016		E	3/12	1.200,00	Finanziamento A1 - A2 - Funzionamento amministrativo didattico periodo settembre dicembre 2016
29/11/2016	2	C	2/1	26,62	A2 - Storno da conto 2/2/2 a 2/1/3
29/11/2016	2	C	2/2	-26,62	A2 - Storno da conto 2/2/2 a 2/1/3
29/11/2016	2	C	6/3	2.004,00	A2 - Entrate non programmate Contributo Onlus FAI ludoteca a.s. 2015/2016
20/12/2016		E	2/3	88,54	finanziamento spese per attrezzature disabili

Previsione definitiva	€	46.993,23	
Somme impegnate	€	11.744,92	
Pagato	€	11.170,84	
Rimasto da pagare	€	574,08	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.993,23	
Residua disponibilità finanz	€	<b>35.248,31</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A04 - Spese d'investimento

##### Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	20.000,00	
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	€	20.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>20.000,00</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P133 - OFFERTA FORMATIVA MUSICA

##### OFFERTA FORMATIVA MUSICA

Previsione iniziale	€	6.744,50
Variazioni in corso d'anno	€	305,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	2/3	-320,00	STORNO P133
12/07/2016	1	C	3/7	320,00	STORNO P133
12/07/2016	1	C	3/13	905,00	STORNO DA P138 AP 133
29/11/2016	2	C	1/5	-927,05	P133 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/2
29/11/2016	2	C	1/11	927,05	P133 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/2
31/12/2016		E	1/5	-600,00	P133 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per progetti vari

Previsione definitiva	€	7.049,50	
Somme impegnate	€	5.984,65	
Pagato	€	5.643,05	
Rimasto da pagare	€	341,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.049,50	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.064,85</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P134 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

##### AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 10.814,20  
 Variazioni in corso d'anno € 4.258,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	2/3	258,00	ACCREDITAMENTO FOCSIV
29/11/2016	2	C	1/5	-1.105,26	P134 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/1 - 1/11/2
29/11/2016	2	C	1/11	1.105,26	P134 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/1 - 1/11/2
29/11/2016	2	C	3/6	4.000,00	P134 - CONTRIBUTO ASD L'AQUILONE PER UTILIZZO LOCALI

Previsione definitiva € 15.072,20  
 Somme impegnate € 8.435,93  
 Pagato € 8.435,93  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.072,20  
 Residua disponibilità finanz € **6.636,27**

Annotazioni:

### Progetti - P135 - DIRITTO ALLO STUDIO

#### DIRITTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 2.529,36  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	1/5	-490,50	P135 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/1 - 1/11/2
29/11/2016	2	C	1/11	490,50	P135 - Storno da conto 1/5/1 a 1/5/2 - 1/5/3 - 1/11/1 - 1/11/2

Previsione definitiva € 2.529,36  
 Somme impegnate € 1.990,50  
 Pagato € 1.990,50  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.529,36  
 Residua disponibilità finanz € **538,86**

Annotazioni:

### Progetti - P136 - OFFERTA FORMATIVA PSICOMOTRICITA'

#### OFFERTA FORMATIVA PSICOMOTRICITA'

Previsione iniziale € 3.150,00  
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	2/3	500,00	P136 - Entrate non programmate

Previsione definitiva € 3.650,00  
 Somme impegnate € 2.504,62  
 Pagato € 2.504,62  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.650,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.145,38**

Annotazioni:



*Progetti - P137 - LABORATORIO SCIENZE*

LABORATORIO SCIENZE

Previsione iniziale € 500,00  
Variazioni in corso d'anno € 800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	3/2	800,00	FINANZIAMENTO PROGETTO ASTRONOMIA

Previsione definitiva € 1.300,00  
Somme impegnate € 946,07  
Pagato € 946,07  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 1.300,00  
Residua disponibilità finanz € **353,93**

Annotazioni:

*Progetti - P138 - VISITE GUIDATE*

VISITE GUIDATE

Previsione iniziale € 17.798,05  
Variazioni in corso d'anno € -3.855,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	3/13	-905,00	STORNO DA P138 AP 133
31/12/2016		E	3/13	-2.950,00	P138 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per viaggi

Previsione definitiva € 13.943,05  
Somme impegnate € 8.324,01  
Pagato € 8.101,01  
Rimasto da pagare € 223,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 13.943,05  
Residua disponibilità finanz € **5.619,04**

Annotazioni:

*Progetti - P139 - ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE*

ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE

Previsione iniziale € 30.255,00  
Variazioni in corso d'anno € -10.770,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2016		E	3/2	-10.770,00	P139 - minore accertamento entrate famiglie vincolati per attività sportiva

Previsione definitiva € 19.485,00  
Somme impegnate € 18.857,00  
Pagato € 18.857,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 19.485,00  
Residua disponibilità finanz € **628,00**

Annotazioni:

### Progetti - P140 - FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO

#### FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 3.186,75  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.186,75  
Somme impegnate € 3.066,50  
Pagato € 3.066,50  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 3.186,75  
Residua disponibilità finanz € **120,25**

Annotazioni:

### Progetti - P141 - REFEZIONE SCOLASTICA

#### REFEZIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 678.343,96  
Variazioni in corso d'anno € -387.809,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	3/9	-202.000,00	STORNO DA P141 A P144 E P145
31/12/2016		E	3/9	-156.456,15	P141 e P144 - minore accertamento entrate Comune per refezione scolastica
31/12/2016		E	3/9	-29.353,42	P141 e P144 - minore accertamento entrate Genitori per refezione scolastica

Previsione definitiva € 290.534,39  
Somme impegnate € 271.267,48  
Pagato € 271.267,48  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 290.534,39  
Residua disponibilità finanz € **19.266,91**

Annotazioni:

### Progetti - P142 - UTILIZZO RESIDUO GESTIONE MENSA

#### UTILIZZO RESIDUO GESTIONE MENSA

Previsione iniziale € 19.026,79  
Variazioni in corso d'anno € 1.252,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/07/2016	1	C	2/3	1.176,58	VERSAMENTO GENITORI QUOTE MENSA A.S.2014/15
12/07/2016	1	C	2/3	-13.965,96	STORNO P142
12/07/2016	1	C	3/10	488,00	STORNO P142
12/07/2016	1	C	6/3	13.477,96	STORNO P142
29/11/2016	2	C	2/3	75,64	P142 - Incasso quota mensa parte genitori A.S.2014/15

Previsione definitiva € 20.279,01  
Somme impegnate € 20.278,56  
Pagato € 19.644,32

Rimasto da pagare € 634,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 20.279,01  
 Residua disponibilità finanz € **0,45**

Annotazioni:

### Progetti - P143 - DEMATERIALIZZAZIONE

#### DEMATERIALIZZAZIONE

Previsione iniziale € 30.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	3/2	440,00	P143 - Storno da conto 3/6/3 a 3/2/7
29/11/2016	2	C	3/6	-440,00	P143 - Storno da conto 3/6/3 a 3/2/7
13/02/2017	3	C	2/3	97,60	P143 - storno da 3/6/3 a 2/3/9 e 3/2/7
13/02/2017	3	C	3/2	378,00	P143 - storno da 3/6/3 a 2/3/9 e 3/2/7
13/02/2017	3	C	3/6	-475,60	P143 - storno da 3/6/3 a 2/3/9 e 3/2/7

Previsione definitiva € 30.000,00  
 Somme impegnate € 915,60  
 Pagato € 901,06  
 Rimasto da pagare € 14,54 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 30.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **29.084,40**

Annotazioni:

### Progetti - P144 - REFEZIONE SCOLASTICA AS 2016 2017

#### REFEZIONE SCOLASTICA AS 2016 2017

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 212.347,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2016	2	C	3/9	200.000,00	STORNO DA P141 A P144 E P145
31/12/2016		E	3/9	13.703,54	P141 e P144 - minore accertamento entrate Comune per refezione scolastica
31/12/2016		E	3/9	-1.356,46	P141 e P144 - minore accertamento entrate Genitori per refezione scolastica

Previsione definitiva € 212.347,08  
 Somme impegnate € 164.766,29  
 Pagato € 75.271,77  
 Rimasto da pagare € 89.494,52 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 212.347,08  
 Residua disponibilità finanz € **47.580,79**

Annotazioni:

### Progetti - P145 - REFEZIONE SCOLASTICA - TICKET

#### REFEZIONE SCOLASTICA - TICKET

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 888,80

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
------	------------	-------------	------	---------	-------------

		<b>Delibera C.I.</b>	<b>Conto</b>		
29/11/2016	2	C	3/9	2.000,00	STORNO DA P141 A P144 E P145
31/12/2016		E	3/9	-1.111,20	P145 - minore accertamento entrate privati vincolati per progetti ticket mensa

Previsione definitiva	€	888,80	
Somme impegnate	€	414,33	
Pagato	€	206,75	
Rimasto da pagare	€	207,58	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	888,80	
Residua disponibilità finanzia	€	<b>474,47</b>	

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 311.226,71

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	477.870,09	
b) in conto residui	€	120.838,85	
<b>Totale</b>	€		598.708,94

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	477.800,02	
d) in conto residui	€	137.979,85	
<b>Totale</b>	€		615.779,87

**Fondo di cassa a fine esercizio** € 294.155,78

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	165.879,32
- Residui passivi	€	97.034,28

**Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio** € 363.000,82

Note relative alla situazione amministrativa:

in riferimento all'avanzo di amministrazione si rende necessario fornire le seguenti indicazioni:

l'avanzo di amministrazione dell'E.F. 2016 è così composto:

AVANZO VINCOLATO € 76.212,40

AVANZO NON VINCOLATO € 168.322,44

RESIDUI ATTIVI NON ESIGIBILI DEL MIUR € 118.465,98 da inserire secondo le indicazioni ministeriali nella scheda Z1- Disponibilità finanziaria da programmare del Programma annuale 2017(nota Prot. 9537 del 14 dicembre 2009 e Allegato 1 al comunicato del 22 febbraio 2010).

L'avanzo vincolato è stato riportato nel Programma Annuale 2017 ed inserito nei relativi aggregati o progetti di competenza come indicato in tabella:

Att/Prog 2016	Importo in €	Descrizione	Attività/Progetto di Utilizzazione nel 2017
A02	88,54	Residua disponibilità att.Integr.alunni div. abili	A02
P142	0,45	Avanzo mensa 2014/2015	P142
P141	124,48	Residua disponibilità ticket 2015/2016	P141
A01	4.926,83	Residua disponibilità terziarizzazione servizi	A01
A01	1.469,71	Residua disponibilità visite medico legali 2011	A01
P141	19.142,43	Avanzo refezione 2015/2016	P142
P144	47.580,79	Residua disponibilità refezione Comune 2016/2017	P141
P145	474,47	Residua disponibilità ticket 2016/2017	P141
P138	223,00	Residua disponibilità viaggi e visite d'istruzione	P147
P134	2.181,70	Residua disponibilità Natale in piazza	P134

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	142.049,81	-68.315,72	73.734,09
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	142.049,81	-68.315,72	73.734,09
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	239.304,83	-73.425,51	165.879,32
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	311.226,71	8.671,02	319.897,73
Totale disponibilità	550.531,54	-64.754,49	485.777,05
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	692.581,35	-133.070,21	559.511,14
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	138.576,40	-41.542,12	97.034,28
Totale Debiti	138.576,40	-41.542,12	97.034,28
<b>Consistenza patrimoniale</b>	554.004,95	-91.528,09	462.476,86
<b>TOTALE PASSIVO</b>	692.581,35	-133.070,21	559.511,14
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	239.304,83	0,00	239.304,83	120.838,85	118.465,98	47.413,34	165.879,32
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	138.576,40	0,00	138.576,40	137.979,85	596,55	96.437,73	97.034,28

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	10.237,81	1,78%
02	Beni di consumo	13.355,56	2,33%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	532.916,78	92,80%
04	Altre spese	4.249,64	0,74%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	13.477,96	2,35%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		574.237,75	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 € 100,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 79 del 01/04/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 30 del 12/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{64.251,92}{525.283,43} = \mathbf{0,12}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{461.031,51}{525.283,43} = \mathbf{0,88}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{525.283,43}{525.283,43} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{47.413,34}{525.283,43} = \mathbf{0,09}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{120.838,85}{239.304,83} = \mathbf{0,50}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{165.879,32}{764.588,26} = \mathbf{0,22}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{519.496,46}{574.237,75} = \mathbf{0,90}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{54.741,29}{574.237,75} = \mathbf{0,10}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{96.437,73}{574.237,75} = \mathbf{0,17}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{137.979,85}{137.979,85} = \mathbf{1,00}$$

---

Totale residui passivi

---

138.576,40

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{97.034,28}{712.814,15} = \mathbf{0,14}$$

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

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{574.237,75}{632} = \mathbf{908,60}$$

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

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{54.741,29}{632} = \mathbf{86,62}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

La gestione delle risorse finanziarie è stata sempre orientata al conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF attraverso la realizzazione di numerose attività sia curricolari sia extracurricolari.

Le attività di arricchimento dell'offerta formativa sono state proposte in continuità con le positive esperienze degli anni precedenti e si è cercato di dare impulso all'attività progettuale attraverso ulteriori iniziative: si evidenzia in particolare l'incremento dato alle azioni previste per Offerta Formativa Musica (P133) -progetto "La Prima Nota" - e Diritto allo Studio (P135) "Sportello d'Ascolto".

Per quanto riguarda il processo di innovazione tecnologica che sta coinvolgendo l'istituto sono stati promossi vari interventi:

- è stato adottato il registro elettronico per la scuola secondaria;
- per gli uffici è stato introdotto un sistema elettronico di gestione della documentazione amministrativa;
- è stato presentato, ed è risultato tra quelli finanziabili, un progetto per la realizzazione di un "Atelier Creativo" (Avviso pubblico 13 marzo 2016, n. 5403) con l'intento di creare un ambiente di apprendimento innovativo in grado di favorire il successo formativo degli alunni e offrire opportunità formative significative al territorio in orario extracurricolare.

Per favorire il processo di miglioramento del servizio reso dall'istituto si ritiene determinante continuare ad investire nella dotazione tecnologica e promuovere ulteriori azioni relative alla formazione degli insegnanti e del personale ATA.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott.FARRIS Valter