



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO  
ISTITUTO TECNICO COMM.LE E PER GEOMETRI ENRICO FERMI

Via Acquaregna, 112  
00019 TIVOLI (RM)

Codice Fiscale: 86000020585 Codice Meccanografico: RMTD07000G

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

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.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 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/01/2015 con provvedimento n. 257 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	725.902,99	Programmazione definitiva	619.625,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 106.277,02
Accertamenti	340.142,59	Impegni	301.436,24	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 38.706,35
competenza	340.142,59	competenza	298.873,31	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 26.420,18	Pagamenti	residui 27.355,69	40.333,77
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	2.562,93	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -2.562,93
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	229.851,36	Residui non pagati anni precedenti	183.289,51	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	229.851,36	Totale residui passivi	185.852,44	<i>Sbilancio residui (b)</i> 43.998,92
			Saldo cassa iniziale (c)	283.335,06
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>367.667,75</b>

## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	384.760,40	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	87.605,01	86.605,01	98,86%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	30.942,38	30.942,38	100,00%
Contributi da Privati	222.575,77	222.575,77	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	19,43	19,43	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>725.902,99</b>	<b>340.142,59</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>340.142,59</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 2015.

### 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	€	243.448,12
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	243.448,12

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

Previsione iniziale	€	141.312,28
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	141.312,28

##### Previsione definitiva delle sottovoci:

01) EMARGINAZIONE SCOLASTICA -VIVI LA TUA SCUOLA € 12.273,78 - 02) AVANZO CORSI DI RECUPERO € 0,01 - 04) FONDO ISTITUTO 2010/2011 € 1,94 - 15) SKILL CARD € 585,00 - 20) SCUOLE APERTE € 4.910,38 - 21) SERVIZIO PULIZIE EX LSU € 97.255,71 - 22) FORMAZIONE € 133,37 - 24) L 440 € 5.233,76 - 25) CORSI RECUPERO MIUR € 941,16 - 26) CIR € 6.200,00 - 29) MIUR GIARDINO DIDATTICO € 1,02 - 31) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO € 4,85 - 34) CORSO DI INGLESE € 3.350,65 - 35) PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA € 76,92 - 36) PROGETTO FIXO € 3.336,00 - 37) CLASSE 2.0 € 6.504,73 - 38) DELF € 503,00

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -55.799,00

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

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

Previsione iniziale	€	44.017,86
Variazioni in corso d'anno	€	40.058,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2015		E	7.334,47	corsi di recupero miur

16/12/2015		E	6.271,79	A4
21/12/2015		E	26.452,36	A 1

Previsione definitiva	€	84.076,48	
Somme accertate	€	83.076,48	
Riscosso	€	83.076,48	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
02) corsi recupero € 2.914,50 - 06) FUNZIONAMENTO € 31.887,76 - 07) FINANZIAMENTO SERVIZI PULIZIA EX LSU € 49.274,22

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.528,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2015		E	3.528,53	A 1

Previsione definitiva	€	3.528,53	
Somme accertate	€	3.528,53	
Riscosso	€	3.528,53	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) LEGGE 440/97 € 36,77 - 11) progetti € 3.491,76

### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

#### Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	31.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-57,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2015	10	C	1.413,70	ASSISTENZA SPECIALISTICA
21/12/2015		E	-3.406,68	A 5
28/12/2015		E	1.935,36	p 172

Previsione definitiva	€	30.942,38	
Somme accertate	€	30.942,38	
Riscosso	€	30.942,38	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### AGGREGATO 05 – Contributi da privati

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

Previsione iniziale	€	117.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	94.102,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/09/2015	2	C	548,70	VARIAZIONE SU A2
21/09/2015	3	C	32.470,70	variazione su P66
21/09/2015	4	C	6.787,00	CORSO INGLESE
21/09/2015	5	C	1.100,00	classe 2.0
25/11/2015	6	C	17.498,91	classe 2.0

25/11/2015	7	C	18.066,98	tirocinio formativo estero
25/11/2015	8	C	2.600,00	stage parigi
25/11/2015	9	C	6.891,00	CORSO INGLESE
11/12/2015		E	193,34	classe 2.0
17/12/2015		E	200,00	STAGE PARIGI
17/12/2015		E	-10.742,28	A2
22/12/2015		E	2.766,00	P 173
28/12/2015		E	15.722,50	P66

Previsione definitiva	€	211.102,85	
Somme accertate	€	211.102,85	
Riscosso	€	211.102,85	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
01) VIAGGI ISTRUZIONE € 95.210,70 - 02) ISCRIZIONI € 50.234,70 - 03) SKILL CARD € 3.382,50 - 05) CORSI RECUPERO A PAGAMENTO € 16.264,00 - 06) CLASSE 2.0 € 23.792,25 - 07) rimborsi per danneggiamenti e tinteggiature € 548,70 - 08) CONTRIBUTO TEST € 390,00 - 09) TIROCINIO FORMATIVO ESTERO € 17.880,00 - 10) stage parigi € 3.400,00				

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

Previsione iniziale	€	8.010,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.242,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/09/2015	2	C	450,00	VARIAZIONE SU A2
25/11/2015	10	C	1.797,92	ASSISTENZA SPECIALISTICA
16/12/2015		E	-5,00	A4

Previsione definitiva	€	10.252,92	
Somme accertate	€	10.252,92	
Riscosso	€	10.252,92	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
04) ALTRI € 10.252,92				

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.220,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/09/2015	1	C	150,00	finanziamento TFA
17/12/2015		E	720,00	FORMAZIONE
17/12/2015		E	375,00	A2
21/12/2015		E	-25,00	A 1

Previsione definitiva	€	1.220,00	
Somme accertate	€	1.220,00	
Riscosso	€	1.220,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
03) ISTITUTI E ISTITUZIONI € 1.220,00				

### AGGREGATO 07 – Altre entrate

#### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19,43

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

21/09/2015	2	C	19,43	VARIAZIONE SU A2
------------	---	---	-------	------------------

Previsione definitiva	€	19,43	
Somme accertate	€	19,43	
Riscosso	€	19,43	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	375.668,19	121.698,41	32,40%
Progetti	242.957,78	179.737,83	73,98%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>619.625,97</b>	<b>301.436,24</b>	
Avanzo di competenza		<b>38.706,35</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>340.142,59</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

Previsione iniziale	€	167.706,54
Variazioni in corso d'anno	€	30.105,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/09/2015	1	C	3/1	150,00	finanziamento TFA
21/12/2015		E	2/1	2.000,00	A 1
21/12/2015		E	2/3	6.705,43	A 1
21/12/2015		E	3/1	210,00	A 1
21/12/2015		E	3/5	440,00	A 1
21/12/2015		E	3/8	302,27	A 1
21/12/2015		E	3/10	19.709,69	A 1
21/12/2015		E	8/1	588,50	A 1

Previsione definitiva	€	197.812,43	
Somme impegnate	€	71.185,13	
Pagato	€	70.027,28	
Rimasto da pagare	€	1.157,85	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	197.812,43	
Residua disponibilità finanz	€	<b>126.627,30</b>	

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	108.488,50
Variazioni in corso d'anno	€	-9.349,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/09/2015	2	C	2/3	1.018,13	VARIAZIONE SU A2
17/12/2015		E	1/7	737,50	A2
17/12/2015		E	1/11	63,00	A2
17/12/2015		E	2/3	-17.585,98	A2
17/12/2015		E	3/1	1.071,00	A2
17/12/2015		E	3/12	5.347,20	A2

Previsione definitiva	€	99.139,35	
Somme impegnate	€	42.543,16	
Pagato	€	42.261,29	
Rimasto da pagare	€	281,87	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	99.139,35	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>56.596,19</b>	

### Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	1,94	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1,94	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1,94	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1,94</b>	

### Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	65.854,36
Variazioni in corso d'anno	€	6.266,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2015		E	2/3	11.223,89	A4
16/12/2015		E	6/3	-5.000,00	A4
16/12/2015		E	8/1	42,90	A4

Previsione definitiva	€	72.121,15	
Somme impegnate	€	1.376,80	
Pagato	€	1.300,90	
Rimasto da pagare	€	75,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	72.121,15	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>70.744,35</b>	

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.406,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2015		E	2/1	-814,44	A 5
21/12/2015		E	2/3	-2.592,24	A 5

Previsione definitiva	€	6.593,32	
Somme impegnate	€	6.593,32	
Pagato	€	5.829,31	
Rimasto da pagare	€	764,01	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 6.593,32  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Progetti - P65 - POTENZIAMENTO DIDATTICO

Previsione iniziale € 0,01  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 0,01  
 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 € 0,01  
 Residua disponibilità finanz € **0,01**

### Progetti - P66 - RAPPORTI ESTERNI

Previsione iniziale € 67.424,03  
 Variazioni in corso d'anno € 48.193,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/09/2015	3	C	3/13	32.470,70	variazione su P66
28/12/2015		E	2/3	2.271,00	P66
28/12/2015		E	3/13	2.085,50	P66
28/12/2015		E	8/1	11.366,00	P66

Previsione definitiva € 115.617,23  
 Somme impegnate € 98.172,26  
 Pagato € 98.172,26  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 115.617,23  
 Residua disponibilità finanz € **17.444,97**

### Progetti - P69 - FORMAZIONE

Previsione iniziale € 133,37  
 Variazioni in corso d'anno € 720,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2015		E	3/1	720,00	FORMAZIONE

Previsione definitiva € 853,37  
 Somme impegnate € 822,00  
 Pagato € 822,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 853,37  
 Residua disponibilità finanz € **31,37**

### Progetti - P73 - "VIVI LA TUA SCUOLA" LOTTA EMARGINAZIONE/DISPERSI

Previsione iniziale € 12.273,78  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 12.273,78

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	€	12.273,78	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>12.273,78</b>	

### **Progetti - P141 - SCUOLE APERTE**

Previsione iniziale	€	4.910,38	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.910,38	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.910,38	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>4.910,38</b>	

### **Progetti - P146 - MIUR GIARDINO DIDATTICO**

Previsione iniziale	€	1,02	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1,02	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1,02	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1,02</b>	

### **Progetti - P164 - CORSI RECUPERO FINANZIATI DAL MIUR**

Previsione iniziale	€	941,16
Variazioni in corso d'anno	€	7.334,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2015		E	1/3	7.334,47	corsi di recupero miur

Previsione definitiva	€	8.275,63	
Somme impegnate	€	94,93	
Pagato	€	94,93	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.275,63	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>8.180,70</b>	

### **Progetti - P169 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO**

Previsione iniziale	€	4,85	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4,85	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4,85	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>4,85</b>	



### Progetti - P172 - PROVINCIA ASSISTENZA SPECIALISTICA

Previsione iniziale € 21.076,92  
Variazioni in corso d'anno € 5.146,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2015	10	C	1/7	13.348,17	ASSISTENZA SPECIALISTICA
25/11/2015	10	C	1/9	-16.992,95	ASSISTENZA SPECIALISTICA
25/11/2015	10	C	3/2	6.856,40	ASSISTENZA SPECIALISTICA
11/12/2015		E	1/7	-120,71	assistenza specialistica
11/12/2015		E	1/9	120,71	assistenza specialistica
28/12/2015		E	1/9	1.935,36	p 172

Previsione definitiva € 26.223,90  
Somme impegnate € 23.287,80  
Pagato € 23.287,80  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 26.223,90  
Residua disponibilità finanz € **2.936,10**

### Progetti - P173 - CORSO DI INGLESE

Previsione iniziale € 3.350,65  
Variazioni in corso d'anno € 16.444,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/09/2015	4	C	1/7	5.940,00	CORSO INGLESE
21/09/2015	4	C	1/11	847,00	CORSO INGLESE
25/11/2015	9	C	3/1	6.891,00	CORSO INGLESE
22/12/2015		E	1/9	2.766,00	P 173

Previsione definitiva € 19.794,65  
Somme impegnate € 10.260,00  
Pagato € 10.260,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 19.794,65  
Residua disponibilità finanz € **9.534,65**

### Progetti - P174 - DELF

Previsione iniziale € 503,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/12/2015		E	1/9	-462,00	delf
11/12/2015		E	1/11	-33,00	delf
11/12/2015		E	8/1	495,00	delf

Previsione definitiva € 503,00  
Somme impegnate € 495,00  
Pagato € 495,00  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 503,00  
Residua disponibilità finanz € **8,00**

### Progetti - P175 - CLASSE 2.0

Previsione iniziale € 11.504,73  
Variazioni in corso d'anno € 18.792,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/09/2015	5	C	2/3	995,41	classe 2.0
21/09/2015	5	C	8/1	104,59	classe 2.0
25/11/2015	6	C	2/3	17.298,91	classe 2.0
25/11/2015	6	C	8/1	200,00	classe 2.0
11/12/2015		E	2/3	193,34	classe 2.0

Previsione definitiva € 30.296,98  
Somme impegnate € 28.538,86  
Pagato € 28.255,56  
Rimasto da pagare € 283,30 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 30.296,98  
Residua disponibilità finanz € **1.758,12**

### Progetti - P176 - FIXO

Previsione iniziale € 3.336,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00  
Previsione definitiva € 3.336,00  
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 € 3.336,00  
Residua disponibilità finanz € **3.336,00**

### Progetti - P178 - TIROCINIO FORMATIVO ESTERO

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 18.066,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2015	7	C	3/13	18.066,98	tirocinio formativo estero

Previsione definitiva € 18.066,98  
Somme impegnate € 18.066,98  
Pagato € 18.066,98  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 18.066,98  
Residua disponibilità finanz € **0,00**

### Progetti - P179 - stage parigi

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 2.800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2015	8	C	3/13	2.600,00	stage parigi

17/12/2015		E	3/13	200,00	STAGE PARIGI
------------	--	---	------	--------	--------------

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.800,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.800,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	<b>2.800,00</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	283.335,06
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	340.142,59	
b) in conto residui	€	26.420,18	
		<b>Totale</b>	€ style="text-align: right;">366.562,77
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	298.873,31	
d) in conto residui	€	27.355,69	
		<b>Totale</b>	€ style="text-align: right;">326.229,00
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	323.668,83
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	229.851,36	
- Residui passivi	€	185.852,44	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	367.667,75

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	321.981,30	-13.797,05	308.184,25
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	321.981,30	-13.797,05	308.184,25
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	312.070,54	-82.219,18	229.851,36
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	283.335,06	40.333,77	323.668,83
Totale disponibilità	595.405,60	-41.885,41	553.520,19
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	917.386,90	-55.682,46	861.704,44
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	210.645,20	-24.792,76	185.852,44
Totale Debiti	210.645,20	-24.792,76	185.852,44
<b>Consistenza patrimoniale</b>	706.741,70	-30.889,70	675.852,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	917.386,90	-55.682,46	861.704,44
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 redidui
Attivi	312.070,54	-55.799,00	256.271,54	26.420,18	229.851,36	0,00	229.851,36
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	210.645,20	0,00	210.645,20	27.355,69	183.289,51	2.562,93	185.852,44

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	24.382,33	8,09%
02	Beni di consumo	63.928,22	21,21%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	193.170,36	64,08%
04	Altre spese	1.022,10	0,34%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	18.933,23	6,28%
	Totale generale	301.436,24	100%

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 320,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 15/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 147 del 14/12/2015.

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); 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{86.605,01}{340.142,59} = \mathbf{0,25}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{253.537,58}{340.142,59} = \mathbf{0,75}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{340.142,59}{341.142,59} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{340.142,59} = \mathbf{0,00}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{26.420,18}{256.271,54} = \mathbf{0,10}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{229.851,36}{596.414,13} = \mathbf{0,39}$$

## **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{222.280,99}{301.436,24} = \mathbf{0,74}$$

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

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{71.185,13}{301.436,24} = \mathbf{0,24}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.562,93}{301.436,24} = \mathbf{0,01}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{27.355,69}{210.645,20} = \mathbf{0,13}$$

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{185.852,44}{512.081,44} = \mathbf{0,36}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{301.436,24}{742} = \mathbf{406,25}$$

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{71.185,13}{742} = \mathbf{95,94}$$

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Prof.ssa Laura Maria Giovannelli