



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LE MARCHE  
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MONTEFELCINO

Piazza Don Sturzo n. 1  
61030 MONTEFELCINO (PU)  
Codice Fiscale: 81005290416 Codice Meccanografico: PSIC810002

## 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 08/02/2016 con provvedimento n. 88 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	151.139,86	Programmazione definitiva	109.375,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 41.763,89
Accertamenti	71.724,33	Impegni	74.762,02	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -3.037,69
competenza	68.669,83	competenza	70.966,57	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	10.161,53	Pagamenti	1.494,50	6.370,29
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	3.054,50	Somme rimaste da pagare	3.795,45	-740,95
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	29.446,28	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	32.500,78	Totale residui passivi	3.795,45	<i>Sbilancio residui (b)</i> 28.705,33
			Saldo cassa iniziale (c)	39.711,63
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>74.787,25</b>

## CONTO FINANZIARIO 2016

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	79.415,53	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	15.502,19	15.502,19	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	9.398,78	9.398,78	100,00%
Contributi da privati	46.546,57	46.546,57	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	276,79	276,79	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>151.139,86</b>	<b>71.724,33</b>	
Disavanzo di competenza		<b>3.037,69</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>74.762,02</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	€	51.498,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	51.498,92

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

Previsione iniziale	€	27.916,61
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	27.916,61
Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -1.590,59		

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	8.732,84
Variazioni in corso d'anno	€	4.840,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/11/2016	1	E	98,37	Contributo MIUR per dispersione scolastica
04/11/2016	2	C	4.742,33	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi - COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA

Previsione definitiva	€	13.573,54
Somme accertate	€	13.573,54

Riscosso	€	13.573,54	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Funzionamento amministrativo e didattico € 13.188,94 - 02) Sperimentazione didattica per alunni H € 384,60
Annotazioni:

#### Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.928,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2016		E	337,74	contributo MIUR per orientamento
04/11/2016	1	E	1.590,91	Contributo MIUR per dispersione scolastica

Previsione definitiva	€	1.928,65	
Somme accertate	€	1.928,65	
Riscosso	€	1.928,65	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 08) Fondi Legge 440/97 e DL 104/13 € 1.928,65
Annotazioni:

#### Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

### AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

#### Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

#### Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

#### Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

### AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

#### Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

**Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati**

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

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

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

**Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati**

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

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 6.738,78  
 Variazioni in corso d'anno € 2.210,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/04/2016		E	300,00	contributo manifestazioni progetto: genitori fuori classe
04/11/2016	2	C	1.910,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi - COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA

Previsione definitiva € 8.948,78  
 Somme accertate € 8.948,78  
 Riscosso € 5.938,78  
 Rimaste da riscuotere € 3.010,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 02) Comune Serrungarina € 2.355,78 - 03) Comune di Isola del Piano € 3.190,00 - 04) Comune Montefelcino € 3.403,00

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2016	16	E	300,00	Finanziamento Invalsi per progetto PIRLS
29/12/2016		E	150,00	contributo INVALSI per somministrazione progetto PIRLS

Previsione definitiva € 450,00  
 Somme accertate € 450,00  
 Riscosso € 450,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 03) Finanziamento altri enti pubblici € 450,00

Annotazioni:  
 Progetto regolarmente rendicontato e liquidato.

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

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

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

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

Previsione iniziale € 22.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 23.013,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/04/2016		E	300,00	contributo progetto scuola infanzia: il corpo in movimento
13/06/2016		E	8.769,30	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI GENITORI PER VISITE GUIDATE
27/06/2016		E	166,00	contributo genitori per progetto TUTTI AL MARE
29/07/2016		E	770,00	maggiore accertamento contributi per visite guidate
04/11/2016	2	C	7.583,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi - COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
08/12/2016		E	6.170,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SETTIMANA BIANCA
12/12/2016		E	-629,28	contributo alunni per funzionamento
12/12/2016		E	-132,70	contributo alunni per assicurazione, progetti ecc..
22/12/2016		E	16,80	Contributo fotocopie sc. Infanzia Tavernelle - sez. Saltara

Previsione definitiva € 45.513,12  
 Somme accertate € 45.513,12  
 Riscosso € 45.468,62  
 Rimaste da riscuotere € 44,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

01) Quote Viaggi d'Istruzione € 35.709,30 - 02) Contributi famiglie per progetti, assic., funz. € 7.933,10 - 04) contributi genitori alunni per funzionamento € 1.870,72

Annotazioni:

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

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/07/2016		E	75,00	maggiore accertamento per contributo convenzione uso locali

Previsione definitiva € 75,00  
 Somme accertate € 75,00  
 Riscosso € 75,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Previsione definitiva delle sottovoci:**

03) Contributi da privati € 75,00

Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 958,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/07/2016		E	656,95	maggiore accertamento da progetto CRESCERE

				NELLA COOPERAZIONE
04/11/2016	2	C	250,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi - COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
12/12/2016		E	51,50	contributo dipendenti per assicurazione

*Previsione definitiva* € 958,45  
*Somme accertate* € 958,45  
*Riscosso* € 958,45  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Istituti Bancari, Imprese, Società diAssicurazione € 656,95 - 02) Quote Assicurazione Docenti e ATA € 301,50	
<i>Annotazioni:</i>	

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 8,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/03/2016		E	8,24	interessi attivi su c.c.b.

*Previsione definitiva* € 8,24  
*Somme accertate* € 8,24  
*Riscosso* € 8,24  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

### Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

### Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 268,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2016		E	268,55	rimborso IVA errato split payment

*Previsione definitiva* € 268,55  
*Somme accertate* € 268,55  
*Riscosso* € 268,55  
*Rimaste da riscuotere* € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Somme da restituire € 268,55	

## AGGREGATO 08 – Mutui

**Aggr. 08 Voce 01 – Mutui**

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

**Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni**

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

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	87.367,11	59.670,92	68,30%
Progetti	21.808,86	15.091,10	69,20%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>109.375,97</b>	<b>74.762,02</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>74.762,02</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 € 15.475,38  
 Variazioni in corso d'anno € 7.130,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/03/2016		E	3/11	8,24	interessi attivi su c.c.b.
04/11/2016	2	C	2/1	3.000,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
04/11/2016	2	C	3/7	2.000,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
04/11/2016	2	C	3/12	2.743,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
04/11/2016	2	C	8/1	90,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
12/12/2016		E	2/1	-629,28	contributo alunni per funzionamento
12/12/2016		E	2/1	-132,70	contributo alunni per assicurazione, progetti ecc..
12/12/2016		E	3/12	51,50	contributo dipendenti per assicurazione

Previsione definitiva € 22.606,14  
 Somme impegnate € 10.010,10  
 Pagato € 9.010,10

Rimasto da pagare € 1.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 15.483,62  
 Residua disponibilità finanz € **5.473,52**

#### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

##### Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 30.036,21  
 Variazioni in corso d'anno € 15.677,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2016		E	3/13	8.769,30	MAGGIORE ACCERTAMENTO CONTRIBUTI GENITORI PER VISITE GUIDATE
13/06/2016		E	3/13	78,00	assestamenti all'interno dei progetti/attività
13/06/2016		E	4/3	-78,00	assestamenti all'interno dei progetti/attività
14/06/2016	1	C	3/6	328,00	storno per utilizzo fondi residui settimana bianca
14/06/2016	1	C	3/13	-328,00	storno per utilizzo fondi residui settimana bianca
21/06/2016		E	3/13	268,55	rimborso IVA errato split payment
29/07/2016		E	3/13	770,00	maggiore accertamento contributi per visite guidate
08/12/2016		E	3/13	5.870,00	CONTRIBUTO ALUNNI PER SETTIMANA BIANCA

Previsione definitiva € 45.714,06  
 Somme impegnate € 34.903,41  
 Pagato € 34.259,91  
 Rimasto da pagare € 643,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 39.214,78  
 Residua disponibilità finanz € **4.311,37**

#### Attività - A03 - Spese di personale

##### Spese di personale

Previsione iniziale € 13.336,91  
 Variazioni in corso d'anno € 2.210,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/07/2016		E	1/6	1,30	assestamenti all'interno dei progetti/attività
29/07/2016		E	1/11	-1,30	assestamenti all'interno dei progetti/attività
04/11/2016	2	C	1/6	1.910,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA
30/11/2016	16	E	1/5	226,08	Finanziamento Invalsi per progetto PIRLS
30/11/2016	16	E	1/11	73,92	Finanziamento Invalsi per progetto PIRLS

Previsione definitiva € 15.546,91  
 Somme impegnate € 13.231,85  
 Pagato € 13.231,85  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 13.636,89  
 Residua disponibilità finanz € **405,04**

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

##### Spese d'investimento

Previsione iniziale € 3.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.500,00  
 Somme impegnate € 1.525,56  
 Pagato € 1.525,56



Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.500,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.974,44**

#### Attività - A05 - Manutenzione edifici

##### Manutenzione edifici

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

#### Progetti - P01 - Formazione/Aggiornamento Docenti ed ATA

##### Formazione/Aggiornamento personale docente + AUMI - LIM e personale ATA

Previsione iniziale € 356,18  
 Variazioni in corso d'anno € 4.742,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/11/2016	2	C	3/5	4.742,33	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12mi -COM.N.14207 DEL 29/09/2016,CONTRIBUTO ALUNNI PER ASSICURAZIONE PROGETTI, COMUNE ISALA DEL PIANO, DIPENDENTI, MIUR PER DISPERSIONE SCOLSTICA

Previsione definitiva € 5.098,51  
 Somme impegnate € 3.351,95  
 Pagato € 1.200,00  
 Rimasto da pagare € 2.151,95 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 5.098,51  
 Residua disponibilità finanz € **1.746,56**

#### Progetti - P03 - M.O.F.: adeguamento attrezzature tecnologiche

##### Adeguamento attrezzature tecnologiche per uso didattico e progetti MIUR

Previsione iniziale € 10.079,07  
 Variazioni in corso d'anno € -462,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2016		E	1/5	254,51	contributo MIUR per orientamento
13/06/2016		E	1/11	83,23	contributo MIUR per orientamento
14/06/2016	1	C	3/7	-800,00	STORNO PER ACQUISTO LIM PRIMARIA TAVERNELLE

Previsione definitiva € 9.616,81  
 Somme impegnate € 5.964,58  
 Pagato € 5.964,58  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 9.616,81  
 Residua disponibilità finanz € **3.652,23**

#### Progetti - P04 - Sostegno Alunni H

##### Sostegno alunni H + acquisto materiale

Previsione iniziale € 1.051,70  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.051,70  
 Somme impegnate € 958,54  
 Pagato € 958,54  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.051,70

Residua disponibilità finanz € **93,16**

**Progetti - P05 - Progetti Aree a rischio ed Alunni Immigrati**

Progetti arre a rischio ed Alunni Immigrati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Progetti - P34 - Progettualità Scuola Secondaria di Montefelcino**

Progettualità Scuola Secondaria di Montefelcino

Previsione iniziale € 1.068,19

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2016		E	2/3	-100,00	asestamenti per acquisti materiali didattici
06/04/2016		E	3/2	100,00	asestamenti per acquisti materiali didattici

Previsione definitiva € 1.068,19

Somme impegnate € 768,40

Pagato € 768,40

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 1.068,19

Residua disponibilità finanz € **299,79**

**Progetti - P35 - Progettualità Scuola Primaria di Montefelcino**

Progettualità Scuola Primaria di Montefelcino

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Progetti - P36 - Progettualità Scuola Infanzia di Sterpeti**

Progettualità Scuola Infanzia di Sterpeti

Previsione iniziale € 236,25

Variazioni in corso d'anno € 75,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2016		E	2/3	-210,00	asestamenti all'interno dei progetti/attività
13/06/2016		E	3/2	210,00	asestamenti all'interno dei progetti/attività
29/07/2016		E	3/2	75,00	maggior accertamento per contributo convenzione uso locali

Previsione definitiva € 311,25

Somme impegnate € 210,00

Pagato € 210,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 311,25

Residua disponibilità finanz € **101,25**

**Progetti - P37 - Progettualità Scuola Primaria di Tavernelle**

Progettualità Scuola Primaria di Tavernelle

Previsione iniziale € 2.125,96

Variazioni in corso d'anno € 1.756,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2016		E	3/4	300,00	contributo manifestazioni progetto: genitori fuori classe
14/06/2016	1	C	3/4	-800,00	STORNO PER ACQUISTO LIM PRIMARIA TAVERNELLE
14/06/2016	1	C	6/3	1.600,00	STORNO PER ACQUISTO LIM PRIMARIA TAVERNELLE
29/07/2016		E	2/3	5,00	maggior accertamento da progetto CRESCERE NELLA COOPERAZIONE
29/07/2016		E	3/7	656,95	maggior accertamento da progetto CRESCERE NELLA COOPERAZIONE
29/07/2016		E	6/3	-5,00	maggior accertamento da progetto CRESCERE NELLA COOPERAZIONE

Previsione definitiva	€	3.882,91	
Somme impegnate	€	3.079,72	
Pagato	€	3.079,72	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.882,91	
Residua disponibilità finanz	€	<b>803,19</b>	

*Progetti - P38 - Progettualità Scuola Infanzia di Tavernelle*

Progettualità Scuola Infanzia di Tavernelle

Previsione iniziale	€	313,49
Variazioni in corso d'anno	€	466,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/04/2016		E	1/11	26,00	contributo progetto scuola infanzia: il corpo in movimento
11/04/2016		E	2/3	-26,00	contributo progetto scuola infanzia: il corpo in movimento
11/04/2016		E	3/2	300,00	contributo progetto scuola infanzia: il corpo in movimento
27/06/2016		E	3/2	166,00	contributo genitori per progetto TUTTI AL MARE

Previsione definitiva	€	779,49	
Somme impegnate	€	757,91	
Pagato	€	757,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	779,49	
Residua disponibilità finanz	€	<b>21,58</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		39.711,63
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	68.669,83	
b) in conto residui	€	10.161,53	
		<b>Totale</b>	€ 78.831,36
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	70.966,57	
d) in conto residui	€	1.494,50	
		<b>Totale</b>	€ 72.461,07
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		46.081,92
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	32.500,78	
- Residui passivi	€	3.795,45	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		74.787,25
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	41.317,63	-1.561,27	39.756,36
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41.317,63	-1.561,27	39.756,36
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	41.198,40	-8.697,62	32.500,78
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	45.175,87	906,05	46.081,92
Totale disponibilità	86.374,27	-7.791,57	78.582,70
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	127.691,90	-9.352,84	118.339,06
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.494,50	2.300,95	3.795,45
Totale Debiti	1.494,50	2.300,95	3.795,45
<b>Consistenza patrimoniale</b>	126.197,40	-11.653,79	114.543,61
<b>TOTALE PASSIVO</b>	127.691,90	-9.352,84	118.339,06
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	41.198,40	-1.590,59	39.607,81	10.161,53	29.446,28	3.054,50	32.500,78
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.494,50	0,00	1.494,50	1.494,50	0,00	3.795,45	3.795,45

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	13.257,35	17,73%
02	Beni di consumo	6.220,99	8,32%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	45.815,94	61,28%
04	Altre spese	297,60	0,40%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.080,14	12,15%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	90,00	0,12%
	Totale generale	74.762,02	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 8 del 15/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 70 del 20/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.502,19}{71.724,33} = \mathbf{0,22}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{56.222,14}{71.724,33} = \mathbf{0,78}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{71.724,33}{71.724,33} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.054,50}{71.724,33} = \mathbf{0,04}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{10.161,53}{39.607,81} = \mathbf{0,26}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.500,78}{111.332,14} = \mathbf{0,29}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{49.994,51}{74.762,02} = \mathbf{0,67}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.010,10}{74.762,02} = \mathbf{0,13}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.795,45}{74.762,02} = \mathbf{0,05}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{1.494,50}{1.494,50} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3.795,45}{76.256,52} = \mathbf{0,05}$$

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

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{74.762,02}{541} = \mathbf{138,19}$$

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

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{10.010,10}{541} = \mathbf{18,50}$$

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

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia.  
Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.  
Si dichiara inoltre che non esistono contabilità fuori bilancio.

Montefelcino, 3 marzo 2017

**IL DIRETTORE S.G.A.**

Catia Giovannelli

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Paolo Olivieri