

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

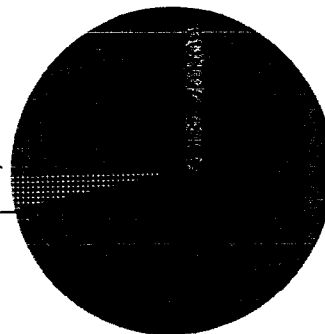
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2015	€ 56.129,88
Riscossioni	€ 106.201,64	€ 165.839,87	€ 272.041,51
Pagamenti	€ 50.811,79	€ 140.158,51	€ 190.970,30
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 137.201,09
Residui Attivi	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 4.740,62	€ 4.740,62
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 133.460,47

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2012 ammonta ad €

€ 133.460,47 così determinato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

€ 133.460,47



■ Fondo di cassa alla fine dell'esercizio

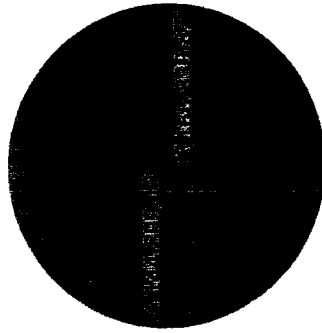
■ Residui Attivi

■ Residui Passivi

L' **Avanzo** di esercizio 2015 di **€ 21.940,74** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	€ 166.839,87
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	€ 144.899,13
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2015	€ 21.940,74

AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA



- Somme Accertate (b)
- Somme Impegnate (b)

ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 111.519,73	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 21.940,74	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 133.460,47	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

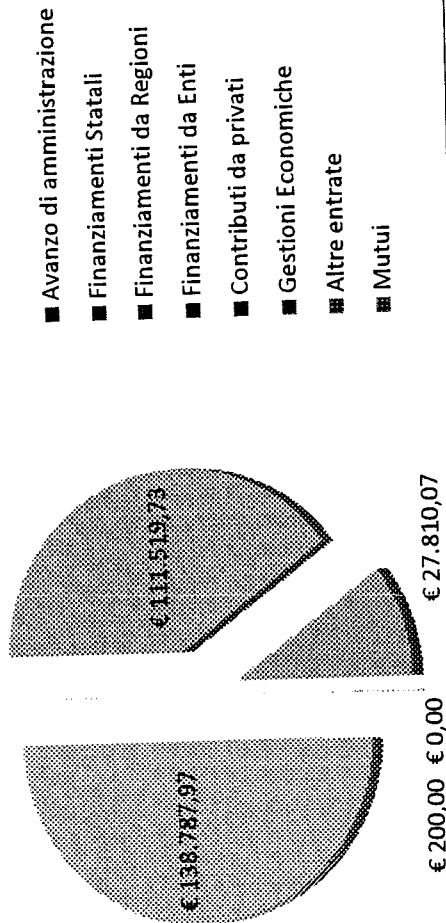
Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2015 le seguenti risultanze:

Programmi/azioni/attività	Disponibilità (b/a)
Aggregato	
Avanzo di amministrazione	€ 111.519,73
Finanziamenti Statali	€ 27.810,07
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 200,00
Contributi da privati	€ 138.787,97
Gestioni Economiche	€ 0,00
Altre entrate	€ 41,83
Mutui	€ 0,00
Totale Entrate	€ 278.359,60
Disavanzo di competenza	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 278.359,60

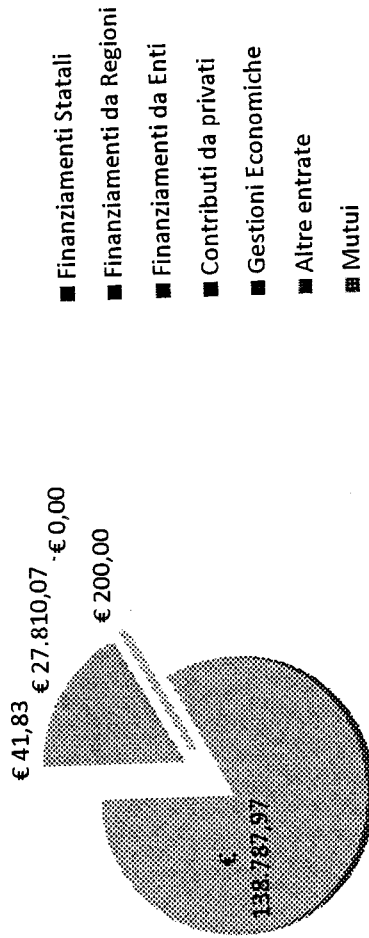
indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	59,94%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	99,63%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	

Modello H ENTRATE



ACCERTAMENTI PER AGGREGATO

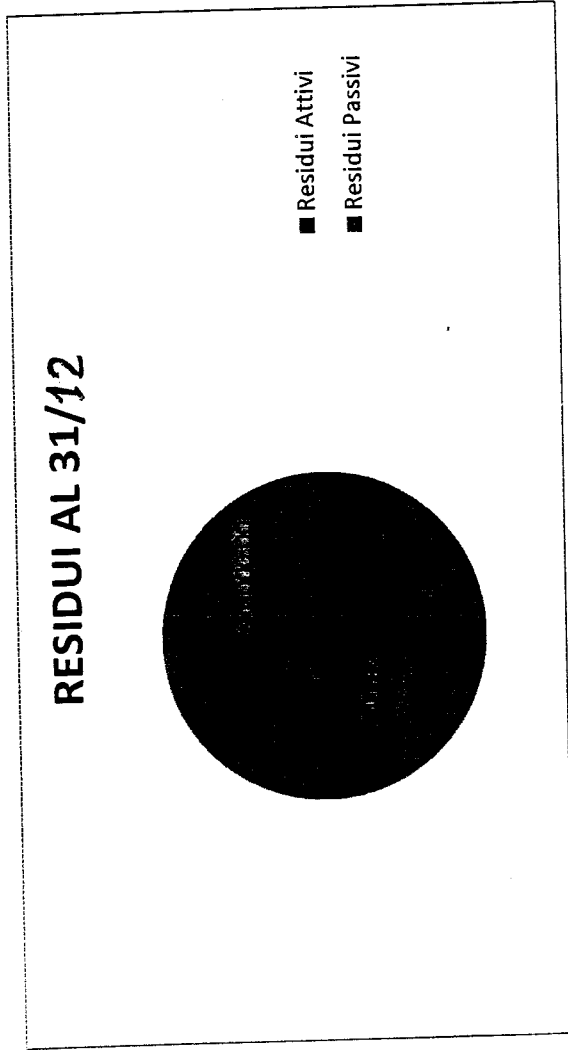


In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	Riscossi	Da Riscossione	Residui esercizio 2015	Variazioni Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 106.201,64	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2015	0,60%
	Totale somme accertate 2015	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	100,00%
	Residui attivi Iniziali	



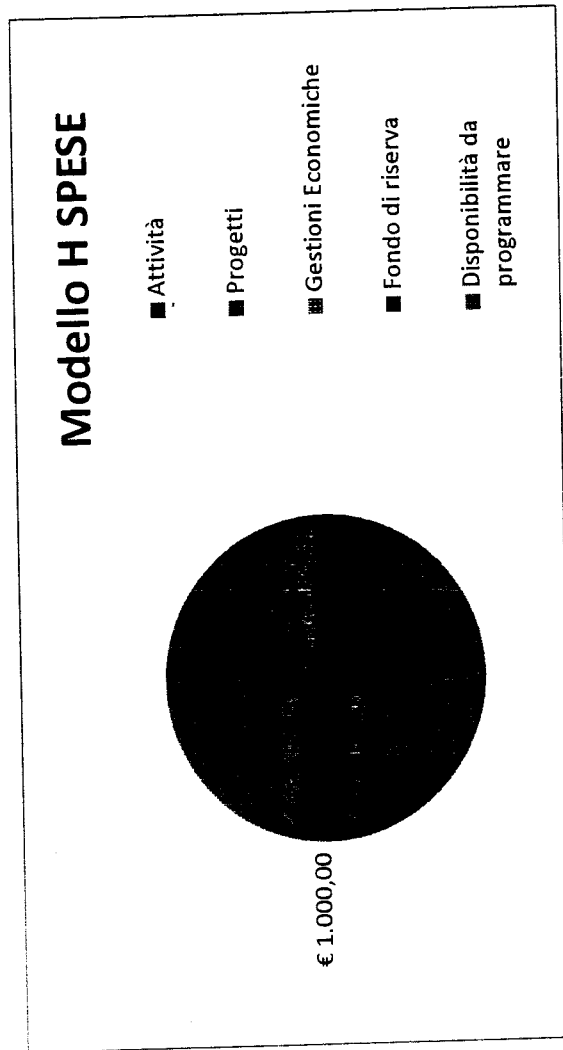
Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2015	0,37%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
278.359,60	166.839,87	165.839,87	1.000,00	0,00

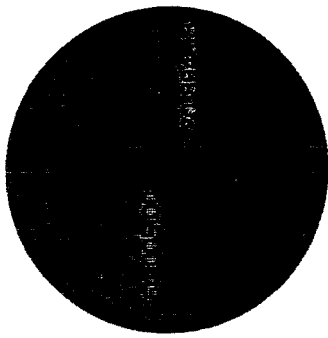
L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 136.479,51	€ 80.894,13	59,27%
Progetti	€ 72.492,50	€ 64.005,00	88,29%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 1.000,00		0,00%
Disponibilità da Programmare	€ 68.387,59		0,00%
Totale Spese	€ 278.359,60	€ 144.899,13	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 21.940,74	
Totale a Pareggio	€ 278.359,60	€ 166.839,87	



indice spesa competenza	Somme impegnate	52,05%
	Totale entrate	

IMPEGNI PER AGGREGATO



- Attività
- Progetti
- Gestioni Economiche

Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	97,58%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	2894,16%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2015	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2015	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 50.811,79	€ 50.811,79	€ 0,00	€ 4.740,62	€ 0,00	€ 4.740,62

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2015	3,27%
	Totale somme impegnate 2015	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	100,00%
	residui passivi iniziali	

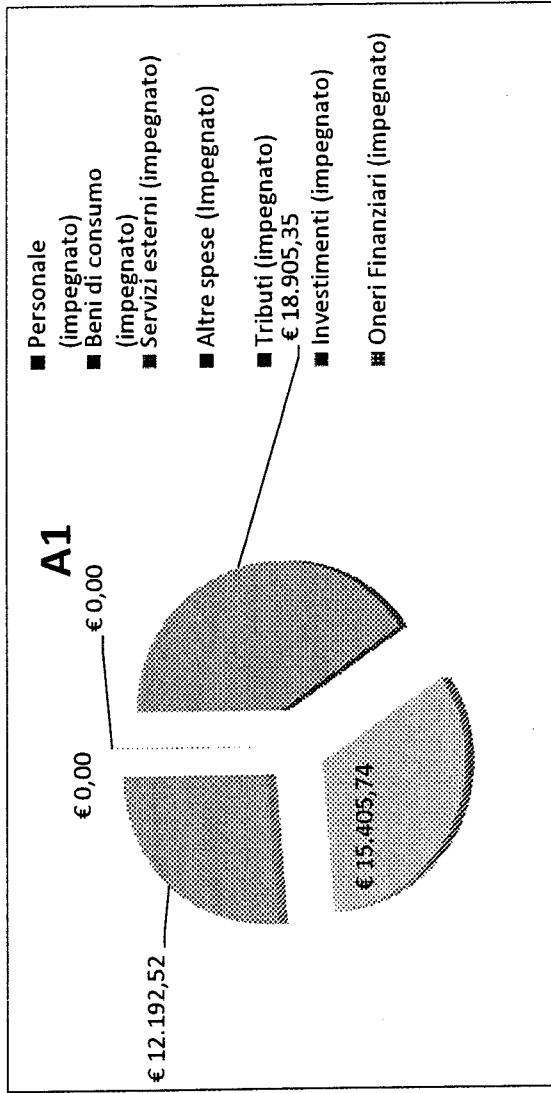
Accumulo Residui Passivi	Residui passivi al 31/08	3,47%
--------------------------	--------------------------	-------

ACCUMULO RES. PASSIVI

3,47%

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 67.656,40
Somme Impegnate	€ 46.558,81
Avanzo	€ 21.097,59



Su quest'aggregato sono state fatte tutte le spese inerenti alla vita della gestione organizzativa senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione etc e ad ogni spesa fatta, è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

Tutti i mandati emessi, sia per quest'aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del decreto 44/2001 e successive modificazioni. In particolare essi sono corredati:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura, sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico del materiale nel registro di magazzino o d'inventario;

Dalla Richiesta del CIG e relativa dichiarazione di conto corrente dedicato ai sensi art. 3.1. 13/08/2010 legge 136/2010

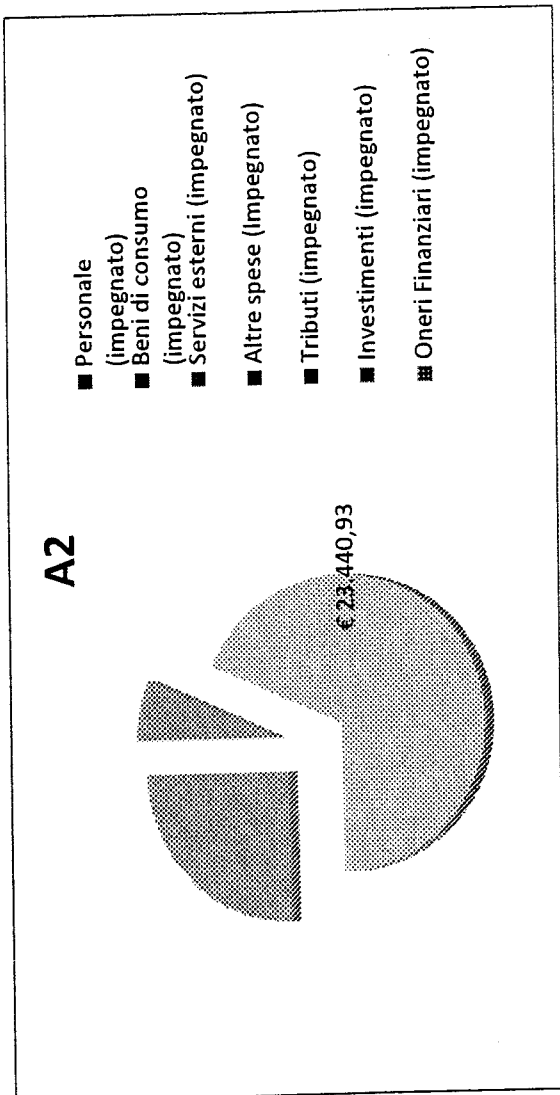
Il buono di carico del materiale nel registro magazzino; Il buono di scarico;

La dichiarazione di congruità e regolarità della fornitura per valori inferiori a €. 2.000 .

I mandati emessi per l'acquisto di beni durevoli sono stati corredati invece, dal verbale di collaudo, mentre quelli inerenti la fornitura di servizi periodici (contratto, manutenzione macchine d'ufficio e sussidi) è stato emesso, sempre a cura del Direttore, il certificato di regolare fornitura. Tanto in ossequio a quanto previsto dall'art. 36 comma 2 e 3 del decreto 44/01 e successive modificazioni.

Dell'attività negoziale svolta, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 35 del più volte citato decreto 44/01 è stata data comunicazione di tutta l'attività negoziale svolta per osservanza dei principi di pubblicità, trasparenza e informativa dell'attività stessa al Consiglio d'Istituto.

A2 FUNZIONAMENTO DIDATTICO	
Programmazione definitiva	€ 54.601,47
Somme impegnate	€ 34.335,32
Avanzo	€ 20.266,15



E' stato acquistato in questo aggregato tutto il materiale occorrente per il funzionamento didattico degli allievi: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione etc. e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR., nello specifico, modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR. Tutti i mandati emessi, sia per quest'aggregato che per i seguenti, è stato puntualmente rispettato il dettato dell'art. 12 del decreto 44/2001 e successive modificazioni. In particolare essi sono corredatai:

Dall'ordine di Acquisto,

Dalla fattura, sulla quale sono stati apposti i timbri che indicano la presa in carico del materiale nel registro di magazzino o d'inventario;

Dalla Richiesta del CIG e relativa dichiarazione di conto corrente dedicato ai sensi art. 3.1. 13/08/2010 legge 136/2010

Il buono di carico del materiale nel registro magazzino; Il buono di scarico;

La dichiarazione di congruità e regolarità della fornitura per valori inferiori a €. 2.000 .

A3 SPESE DI PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

A3	
■ Personale (impegnato)	€ 0,00
■ Beni di consumo (impegnato)	€ 0,00
■ Servizi esterni (impegnato)	€ 0,00
■ Altre spese (Impegnato)	
■ Tributi (impegnato)	
■ Investimenti (impegnato)	
■ Oneri Finanziari (impegnato)	

In questo aggregato trovano collocazione solo le spese relative ad avanzi residuali per il personale, in quanto, con l'entrata in vigore del Cedolino Unico tutti i compensi relativi al MOF sono liquidati tramite la piattaforma NOIPA.

Anche i compensi per i supplenti brevi non sono più a carico della scuola ma la loro liquidazione avviene tramite la piattaforma in collaborazione applicativa gestita direttamente dal MIUR e MEF

A4 SPESE DI INVESTIMENTO	
Programmazione definitiva	€ 14.221,64
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 14.221,64

A4	
■ Personale (impegnato)	€ 0,00
■ Beni di consumo (impegnato)	
■ Servizi esterni (impegnato)	
■ Altre spese (Impegnato)	
■ Tributi (impegnato)	
■ Investimenti (impegnato)	

■ Oneri Finanziari (impegnato)

A5

€ 0,000

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

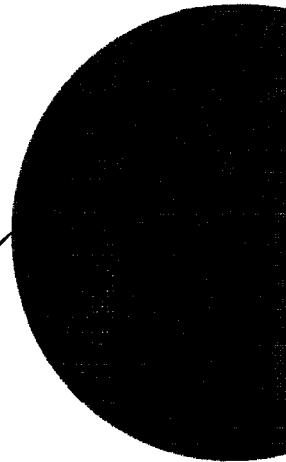
A5 MANUTENZIONE EDIFICI	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 136.479,51
Somme impegnate	€ 80.894,13
Avanzo su attività	€ 55.585,38

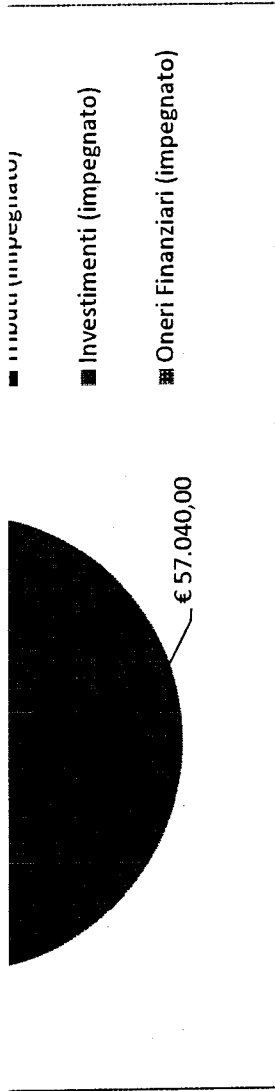
€ 0,00 **PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA**

€ 0,00

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)

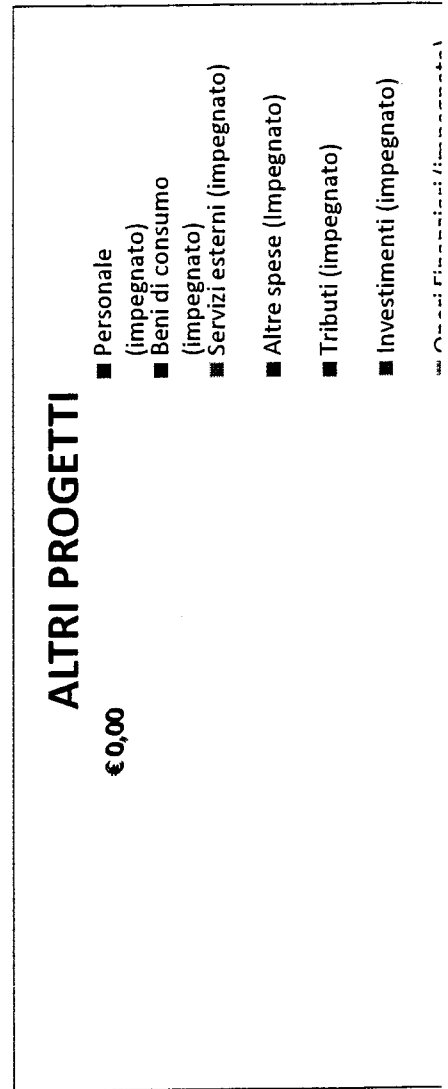


PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 72.492,50
Somme impegnate	€ 64.005,00
Avanzo	€ 8.487,50



In questa macrovoce rientrano i progetti del POF finanziati dal fondo istituito per le spese del personale e dall'avanzo non vincolato per l'acquisto di materiali

PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00



ALTRI PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 0,00

■ Oneri Finanziari (impegnato)

A5

€ 0,000

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

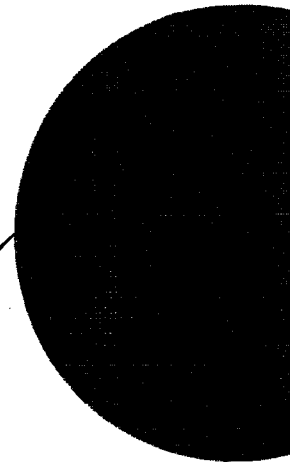
A5 MANUTENZIONE EDIFICI	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 136.479,51
Somme impegnate	€ 80.894,13
Avanzo su attività	€ 55.585,38

PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA

€ 0,00

- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)



PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 72.492,50
Somme impegnate	€ 64.005,00
Avanzo	€ 8.487,50

■ Uneri finanziari (impegnato)	

Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

Rientrano in questa categoria i progetti PON FSE

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 72.492,50
Somme impegnate	€ 64.005,00
Avanzo su progetti	€ 8.487,50

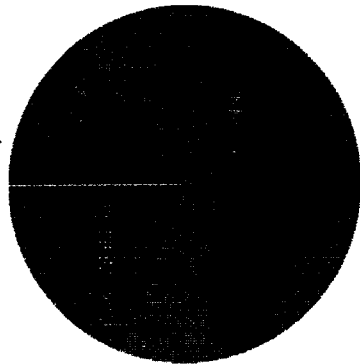
RIEPILOGO SPESE

	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri finanziari	Programmazione definitiva	Totale impegni	Impegni/s pese%
A1	0,00	18.905,35	15.405,74	12.192,52	0,00	0,00	55,20	€ 67.656,40	€ 46.558,81	68,82%
A2	0,00	2.250,70	23.440,93	8.643,69	0,00	0,00	0,00	€ 54.601,47	€ 34.335,32	62,88%
A3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 14.221,64	€ 0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Progetti Supporto didattica	0,00	0,00	57.040,00	6.965,00	0,00	0,00	0,00	€ 72.492,50	€ 64.005,00	88,29%

Progetti Formazione al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Altri Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	0,00	21.156,05	95.886,67	27.801,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,20	€ 208.972,01	€ 144.899,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	69,34%	
Totale/Totale impegni%																					

Impegni per tipologia

€ 0,00 € 0,00



- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- Altre spese (Impegnato)
- Tributi (impegnato)
- Investimenti (impegnato)
- Oneri Finanziari (impegnato)

Questo grafico 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 per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA

€ 1.000,00

AGGREGATO Z

€ 68.387,59

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in
278.359,60	144.899,13	140.158,51	4.740,62	133.460,47

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 65.072,88	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 68.387,59	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
€ 0,00	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 0,00	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 133.460,47	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

AVANZI sui controlli
+ i controlli (2000) ←

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE
Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 111.519,73	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 21.940,74	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
€ 0,00	DISAVANZO COMPETENZA MOD H

€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
	=
€ 133.460,47	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Controllo nr 8

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 166.839,87	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 144.899,13	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 106.201,64	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 50.811,79	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 1.000,00	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 4.740,62	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 56.129,88	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 137.201,09	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

Controllo nr 9

€ 56.129,88	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 106.201,64	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 MOD J
-€ 50.811,79	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 MOD J
	=

€ 111.519,73	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
--------------	----------------------------

Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 166.839,87	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 1.000,00	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
=	
€ 165.839,87	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

Controllo nr 11

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 144.899,13	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 4.740,62	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
=	
€ 140.158,51	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

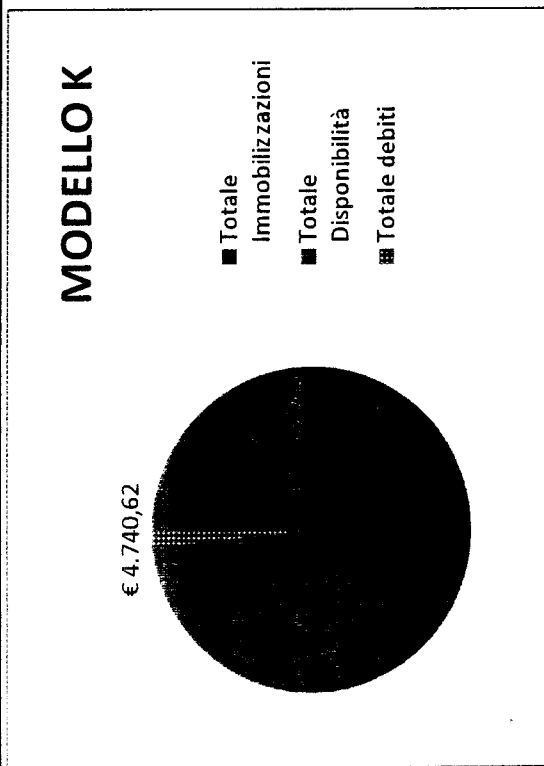
SITUAZIONE PATRIMONIALE

€ 264.234,50

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di
come si evince dalla tabella successiva:

Situazione al 1/1/2012	Variazioni	Situazione al 31/12/2012
ATTIVO		

Totale Immobilizzazioni	€ 176.468,86	-€ 46.006,43	€ 130.462,43
Totale Disponibilità	€ 164.197,81	-€ 25.685,12	€ 138.512,69
Totale dell'Attivo	€ 340.666,67	-€ 71.691,55	€ 268.975,12
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 340.666,67	-€ 71.691,55	€ 268.975,12
PASSIVO			
Totale debiti	€ 50.811,79	-€ 46.071,17	€ 4.740,62
Consistenza Patrimoniale	€ 289.854,88	-€ 25.620,38	€ 264.234,50
Totale a Pareggio	€ 340.666,67	-€ 71.691,55	€ 268.975,12



Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	49,37%
	Consistenza patrimoniale	

Indice debito economico	Totale debiti	3,42%
	Totale Disponibilità	

Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	1,79%
	Consistenza patrimoniale	

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2015, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2015. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.O.F. per l'anno scolastico 2011/2012.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2015
Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera
Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva
Modello N - Riepilogo per Tipologia
Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2015.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2015

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti
Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro dei contratti
Registro degli Incarichi, Registro degli Accantonamenti

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva
Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.44 del 1 Febbraio 2001

SI SOTTOPONE

all'approvazione degli organi competenti.

IL DIRETTORE S.G.A



IL DIRIGENTE SCOLASTICO/CO
IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Giuseppe Capasso)

