



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO COMPRENSIVO MATTEO RIPA - EBOLI

Piazza Matteo Ripa, 1
84025 EBOLI (SA)

Codice Fiscale: 91027510659 Codice Meccanografico: SAIC88900P

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 12/02/2016 con provvedimento n. 2 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	282.064,55	Programmazione definitiva	252.064,55	<i>Disp. fin. da programmare</i> 30.000,00
Accertamenti	164.255,60	Impegni	110.565,37	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 53.690,23
competenza	67.255,60	competenza	108.937,83	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	21.656,21	Pagamenti	0,00	-20.026,02
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	97.000,00	Somme rimaste da pagare	1.627,54	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 95.372,46
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	8.048,94	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	105.048,94	Totale residui passivi	1.627,54	<i>Sbilancio residui (b)</i> 103.421,40
			Saldo cassa iniziale (c)	88.103,80
				<i>(a+b+c)</i> 171.499,18

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	117.808,95	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	29.562,47	29.562,47	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	55.000,00	55.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	49.965,21	49.965,21	100,00%
Contributi da privati	29.668,50	29.668,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	59,42	59,42	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	282.064,55	164.255,60	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		164.255,60	

(*) 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 € 69.425,49
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 69.425,49

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 48.383,46
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 48.383,46

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 € 9.406,33
 Variazioni in corso d'anno € 5.299,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	5.215,67	FINANZIAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SETT/DIC 2016
24/11/2016	4	C	83,62	finanziamento per attrezzature alunni diversamente abili (provvisorio n. 25)

Previsione definitiva € 14.705,62
 Somme accertate € 14.705,62
 Riscosso € 14.705,62
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 14.856,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	10.000,00	GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO
24/11/2016	4	C	3.995,31	Finanziamento per sofferenze finanziarie A.F.2016
24/11/2016	4	C	861,54	A.F. 2016 - Nota prot.n.7005 del 10/05/2016 - Finanziamento D.L.n.104 del 12/09/2013 art.8 comma 2 - Progetti orientamento - DDG n.468 del 11/04/2016

Previsione definitiva	€	14.856,85	
Somme accertate	€	14.856,85	
Riscosso	€	9.856,85	
Rimaste da riscuotere	€	5.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	55.000,00	SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " Cod. Uff. 346

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 15.000,00
Variazioni in corso d'anno € 22.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	22.000,00	Progetto: 10.8.1.A3-FESRPN-CA-2015-450

Previsione definitiva € 37.000,00
Somme accertate € 37.000,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 37.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	1.000,00	Contributo Prot. N. 1221 del 23/08/2016 per spese attrezzature scolastiche, materiale didattico, piccola manutenzione. - PROVVISORIO N. 22

Previsione definitiva € 3.000,00
Somme accertate € 3.000,00
Riscosso € 3.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.965,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	8.915,21	Finanziamento N. 8 sedute di TEST di Lingua Italiana anno 2015
24/11/2016	4	C	1.050,00	Quota di partecipazione dei dipendenti al corso di formazione addetto antincendio - pronto soccorso.

Previsione definitiva	€	9.965,21	
Somme accertate	€	9.965,21	
Riscosso	€	9.965,21	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	-3.000,00	Variazione alunni

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	18.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.268,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	11.268,50	Variazione alunni

Previsione definitiva	€	29.268,50	
Somme accertate	€	29.268,50	
Riscosso	€	29.268,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	400,00	Contributo occupazione spazio distributore automatico di bevande anno 2015.

Previsione definitiva	€	400,00	
Somme accertate	€	400,00	
Riscosso	€	400,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 50,00
Variazioni in corso d'anno € -40,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	-40,58	Variazione interessi attivi banca

Previsione definitiva € 9,42
Somme accertate € 9,42
Riscosso € 9,42
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 50,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	50,00	Restituzione importo IVA versamento pagato su Fattura

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	60.197,38	18.229,95	30,28%

Progetti	191.567,17	92.335,42	48,20%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	252.064,55	110.565,37	
Avanzo di competenza		53.690,23	
Totale a pareggio		164.255,60	

(*) 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 € 21.535,24
 Variazioni in corso d'anno € 11.615,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	2/1	-40,58	Variazione interessi attivi banca
24/11/2016	4	C	2/1	83,62	finanziamento per attrezzature alunni diversamente abili (provvisorio n. 25)
24/11/2016	4	C	2/3	400,00	Contributo occupazione spazio distributore automatico di bevande anno 2015.
24/11/2016	4	C	3/5	1.050,00	Quota di partecipazione dei dipendenti al corso di formazione addetto antincendio - pronto soccorso.
24/11/2016	4	C	3/5	3.995,31	Finanziamento per sofferenze finanziarie A.F.2016
24/11/2016	4	C	4/4	861,54	A.F. 2016 - Nota prot.n.7005 del 10/05/2016 - Finanziamento D.L.n.104 del 12/09/2013 art.8 comma 2 - Progetti orientamento - DDG n.468 del 11/04/2016
24/11/2016	4	C	4/4	5.215,67	FINANZIAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO SETT/DIC 2016
24/11/2016	4	C	8/1	50,00	Restituzione importo IVA versamento pagato su Fattura

Previsione definitiva € 33.150,80
 Somme impegnate € 16.571,34
 Pagato € 14.943,80
 Rimasto da pagare € 1.627,54 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.924,49
 Residua disponibilità finanz € 6.353,15

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 7.276,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.276,11
 Somme impegnate € 1.658,61
 Pagato € 1.658,61
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.276,11
 Residua disponibilità finanz € 5.617,50

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 6.717,94
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.717,94
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 € 6.717,94
Residua disponibilità finanz € **6.717,94**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d`investimento

Spese d`investimento

Previsione iniziale € 13.052,53
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 13.052,53
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 € 13.052,53
Residua disponibilità finanz € **13.052,53**

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

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

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

Previsione definitiva € 0,00
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 € 0,00
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P55 - CENTRO TERRITORIALE PERMANENTE

CENTRO TERRITORIALE PERMANENTE

Previsione iniziale	€	31.566,12
Variazioni in corso d'anno	€	8.915,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	1/10	8.915,21	Finanziamento N. 8 sedute di TEST di Lingua Italiana anno 2015

Previsione definitiva	€	40.481,33	
Somme impegnate	€	24.265,34	
Pagato	€	24.265,34	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.481,33	
Residua disponibilità finanziarie	€	16.215,99	

Annotazioni:

Progetti - P60 - FONDI COMUNALI

FONDI COMUNALI

Previsione iniziale	€	13.311,34
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	2/1	1.000,00	Contributo Prot. N. 1221 del 23/08/2016 per spese attrezzature scolastiche, materiale didattico, piccola manutenzione. - PROVVISORIO N. 22

Previsione definitiva	€	14.311,34	
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	€	14.311,34	
Residua disponibilità finanziarie	€	14.311,34	

Annotazioni:

Progetti - P61 - FONDI ALUNNI

FONDI ALUNNI

Previsione iniziale	€	21.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.268,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	3/13	7.797,58	Variazione alunni
24/11/2016	4	C	4/4	470,92	Variazione alunni

Previsione definitiva	€	29.268,50
Somme impegnate	€	24.393,00
Pagato	€	24.393,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 24.558,50
 Residua disponibilità finanz € **165,50**

Annotazioni:

Progetti - P121 - Progetto "Educazione nelle Carceri" ICATT Eboli

Progetto "Educazione nelle Carceri" ICATT Eboli

Previsione iniziale € 4.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.500,00
 Somme impegnate € 1.519,00
 Pagato € 1.519,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.495,31
 Residua disponibilità finanz € **6.976,31**

Annotazioni:

Progetti - P122 - Progetto "Educazione nelle Carceri" - Sala Cons.

Progetto "Educazione nelle Carceri" - Sala Cons.

Previsione iniziale € 1.006,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.006,00
 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 € 1.006,00
 Residua disponibilità finanz € **1.006,00**

Annotazioni:

Progetti - P133 - PON FSE - 2013 - 78 - OB. G - AZ. 4

PON FSE - 2013 - 78 - OB. G - AZ. 4

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P134 - PON - FSE - 2013 - 2660 - OB. C - AZ. 1

PON - FSE - 2013 - 2660 - OB. C - AZ. 1

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P139 - 10.8.1.A1-FESR PON-CA-2015-407

10.8.1.A1-FESR PON-CA-2015-407

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 15.000,00
 Somme impegnate € 12.963,60
 Pagato € 12.963,60
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.000,00
 Residua disponibilità finanz € 2.036,40

Annotazioni:

Progetti - P140 - GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO

GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	1/9	4.000,00	GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO
15/04/2016	1	C	1/10	500,00	GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO
15/04/2016	1	C	2/1	500,00	GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO
15/04/2016	1	C	2/3	5.000,00	GIORNATA NAZIONALE SCUOLA: IL VERDE DI MATTEO
30/06/2016	2	C	2/3	-4.500,00	STORNO
30/06/2016	2	C	3/13	500,00	STORNO
30/06/2016	2	C	4/4	1.000,00	STORNO
30/06/2016	2	C	6/3	3.000,00	STORNO
15/11/2016	3	C	1/9	-3.998,30	STORNO
15/11/2016	3	C	1/10	2.430,39	STORNO
15/11/2016	3	C	1/11	567,91	STORNO
15/11/2016	3	C	2/1	-500,00	STORNO
15/11/2016	3	C	2/3	1.500,00	STORNO

Previsione definitiva € 10.000,00
 Somme impegnate € 7.865,48
 Pagato € 7.865,48
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.000,00

Residua disponibilità finanz € 2.134,52

Annotazioni:

Progetti - P141 - Progetto: 10.8.1.A3-FESR-CA-2015-450

Progetto: 10.8.1.A3-FESR-CA-2015-450

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 22.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2016	1	C	1/10	900,00	Progetto: 10.8.1.A3-FESR-CA-2015-450
15/04/2016	1	C	2/3	880,00	Progetto: 10.8.1.A3-FESR-CA-2015-450
15/04/2016	1	C	6/3	20.220,00	Progetto: 10.8.1.A3-FESR-CA-2015-450

Previsione definitiva € 22.000,00
Somme impegnate € 21.329,00
Pagato € 21.329,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 22.000,00
Residua disponibilità finanz € 671,00

Annotazioni:

Progetti - P142 - SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " c.u.:346

SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " cod. uff.346

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	1/10	49.890,80	SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " Cod. Uff. 346
24/11/2016	4	C	2/1	2.609,20	SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " Cod. Uff. 346
24/11/2016	4	C	3/4	2.500,00	SCUOLA VIVA " IL CORAGGIO DI ESSERE IO " Cod. Uff. 346

Previsione definitiva € 55.000,00
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 € 55.000,00
Residua disponibilità finanz € 55.000,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	88.103,80
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	67.255,60	
b) in conto residui	€	21.656,21	
		Totale	€ style="text-align: right;">88.911,81
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	108.937,83	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ style="text-align: right;">108.937,83
Fondo di cassa a fine esercizio		€	68.077,78
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	105.048,94	
- Residui passivi	€	1.627,54	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	171.499,18
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	180.126,46	0,00	180.126,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	180.126,46	0,00	180.126,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	29.705,15	0,00	29.705,15
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	88.103,80	0,00	88.103,80
Totale disponibilità	117.808,95	0,00	117.808,95
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	297.935,41	0,00	297.935,41
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	297.935,41	0,00	297.935,41
TOTALE PASSIVO	297.935,41	0,00	297.935,41
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	29.705,15	0,00	29.705,15	21.656,21	8.048,94	97.000,00	105.048,94
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627,54	1.627,54

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 riportando 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	30.672,73	27,74%
02	Beni di consumo	6.322,80	5,72%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.690,03	30,47%
04	Altre spese	10.346,89	9,36%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	28.814,60	26,06%
07	Oneri finanziari	718,32	0,65%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	110.565,37	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. 1 del 12/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 27 del 14/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.562,47}{164.255,60} = \mathbf{0,51}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{79.693,13}{164.255,60} = \mathbf{0,49}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{164.255,60}{164.255,60} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{97.000,00}{164.255,60} = \mathbf{0,59}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.656,21}{29.705,15} = \mathbf{0,73}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{105.048,94}{193.960,75} = \mathbf{0,54}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{93.994,03}{110.565,37} = \mathbf{0,85}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.571,34}{110.565,37} = \mathbf{0,15}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.627,54}{110.565,37} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{1.627,54}{110.565,37} = \mathbf{0,01}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{110.565,37}{641} = \mathbf{172,49}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{16.571,34}{641} = \mathbf{25,85}$$

CONCLUSIONI

Eboli, 14 marzo 2017

IL DIRETTORE S.G.A.
- Giuseppe Glielmi -

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
- Prof.ssa Daniela Natalino -