



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA

Istituto Comprensivo Statale Ad Indirizzo Musicale D.CIMAROSA-IV CIRCOLO - AVERSA

VIA P. RIVERSO, 27

81031 AVERSA (CE)

Codice Fiscale: 81000830612 Codice Meccanografico: CEIC84500L

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 05/02/2015 con provvedimento n. 26 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	556.373,22	Programmazione definitiva	542.083,15	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.290,07
Accertamenti	220.702,85	Impegni	242.938,41	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -22.235,56
competenza	218.064,75	competenza	229.810,47	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	344.007,11	Pagamenti	393.944,69	-61.683,30
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	2.638,10	Somme rimaste da pagare	13.127,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -10.489,84
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	901,36	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	3.539,46	Totale residui passivi	13.127,94	<i>Sbilancio residui (b)</i> -9.588,48
			Saldo cassa iniziale (c)	384.706,59
				<i>(a+b+c)</i> 313.434,81

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

313.434,81

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	335.670,37	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	152.369,96	152.369,96	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	1.000,00	1.000,00	100,00%
Contributi da privati	67.246,01	67.246,01	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	86,88	86,88	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	556.373,22	220.702,85	
Disavanzo di competenza		22.235,56	
Totale a pareggio		242.938,41	

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

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

Previsione definitiva € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 335.670,37
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 335.670,37

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 € 103.920,15
 Variazioni in corso d'anno € 45.479,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/10/2015	5328	E	39.419,38	F.to per l'affidamento dei servizi di pulizia periodo 01/09/2015 - 31/12/2015 - nota MIUR 13179 del 07/09/2015
15/12/2015	6642	E	4.517,34	Erogazione risorsa finanziaria funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2015
15/12/2015	6644	E	1.543,07	Funzionamento amministrativo e didattico 2015/16 DDG 1039 del 30/11/2015

Previsione definitiva € 149.399,94
 Somme accertate € 149.399,94
 Riscosso € 149.399,94
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Acquisto servizi di pul. in conv. CONSIP e Dot. Ord € 143.339,53 - 02) Dotazione ordinaria 1 € 6.060,41
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 € 2.970,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	3482	E	102,26	A.F. 2015 Riemissione FUNZIONAMENTO HANDICAP anno 2013.
15/12/2015	6643	E	150,00	Bonifico 00321368810
16/12/2015	6660	E	2.638,10	Modifica Variazione prot. n. 2377/b-16 del 21/04/2015 in entrata scheda A02 da 5/4/3 a 2/4/11 - infortunio alunno D'alesio Fabio
17/12/2015	6678	E	79,66	Spese per attrezzature handicap 2014

Previsione definitiva € 2.970,02
 Somme accertate € 2.970,02
 Riscosso € 331,92
 Rimaste da riscuotere € 2.638,10 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 06) Handicap 2° riparto 2014 € 102,26 - 10) DA DEFINIRE € 150,00 - 11) Reintegro delle somme pagate per infortunio alunni € 2.638,10 - 12) Spese per attrezzature handicap 2014 € 79,66
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 € 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 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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 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	€	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 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 € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2015	5303	E	1.000,00	Contributo Università degli Studi di Napoli l'Orientale per Percorsi Formativi Attivi TFA 2014/15

Previsione definitiva € 1.000,00
Somme accertate € 1.000,00
Riscosso € 1.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Percorsi Formativi Attivi TFA € 1.000,00
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie 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. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 380,00
Variazioni in corso d'anno € 66.716,41

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

27/03/2015	1928	E	2.200,00	Contributi alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate 2014/15
27/03/2015	1929	E	354,00	Variazione per rimborso somme erroneamente accreditate - contributo alunni
14/04/2015	2213	E	23.380,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e viaggi di istruzione 2015
21/04/2015	2397	E	10.665,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e viaggi di istruzione 2015
21/05/2015	3036	E	5.408,40	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e miglioramento offerta formativa a.s. 2014/2015
06/07/2015	3782	E	2.790,00	Contributi Volontari genitori alunni a. s. 2014/2015
23/10/2015	5588	E	9.221,45	Contributo genitori alunni per assicurazione a.s. 2014/16
23/10/2015	5589	E	1.500,00	Contributo volontario genitori alunni per ampliamento offerta formativa
14/12/2015	6615	E	877,56	Contributo genitori per quota assicurazione alunni periodo 22/09/2015 al 30/10/2015
14/12/2015	6620	E	2.320,00	Contributo genitori per "Staffetta Creativa" 2015/16
15/12/2015	6641	E	8.000,00	Contributi alunni per ampliamento offerta formativa 2015/16

<i>Previsione definitiva</i>	€	67.096,41	
<i>Somme accertate</i>	€	67.096,41	
<i>Riscosso</i>	€	67.096,41	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

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

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	149,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2015	2377	E	2.638,10	Variazione Infortunio Alunno D'Alesio Fabio - Nota Avvocatura Distrettuale dello Stato n° 33075 del 19.03.2015 e nota n° 1599 del 14.03.2015 dell'USP di Caserta.
14/12/2015	6619	E	149,60	Assicurazione personale docente a.s. 2015/16
16/12/2015	6660	E	-2.638,10	Modifica Variazione prot. n. 2377/b-16 del 21/04/2015 in entrata scheda A02 da 5/4/3 a 2/4/11 - infortunio alunno D'alesio Fabio

Previsione definitiva	€	149,60	
Somme accertate	€	149,60	
Riscosso	€	149,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
04) Contr. da privati - docenti per assicurazione € 149,60
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 € 14,75
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 14,75
Somme accertate € 14,75
Riscosso € 14,75
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	€	72,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/05/2015	3189	E	72,13	Rimborso IVA su fattura n° 6 2015

Previsione definitiva	€	72,13	
Somme accertate	€	72,13	
Riscosso	€	72,13	
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	501.476,38	241.938,41	48,25%
Progetti	40.424,48	1.000,00	2,47%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	182,29	0,00	-
Totale spese	542.083,15	242.938,41	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		242.938,41	

(*) 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

/acd_04/

Previsione iniziale € 25.165,51
 Variazioni in corso d'anno € 48.862,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/05/2015	3189	E	8/1	72,13	Rimborso IVA su fattura n° 6 2015
14/09/2015	4512	E	2/1	-1.125,70	Storno in A1 da 2/1/1 - 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/10 e 4/4/4
14/09/2015	4512	E	2/3	847,34	Storno in A1 da 2/1/1 - 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/10 e 4/4/4
14/09/2015	4512	E	4/4	278,36	Storno in A1 da 2/1/1 - 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/10 e 4/4/4
13/10/2015	5328	E	3/10	32.310,88	F.to per l'affidamento dei servizi di pulizia periodo 01/09/2015 - 31/12/2015 - nota MIUR 13179 del 07/09/2015
13/10/2015	5328	E	4/4	7.108,50	F.to per l'affidamento dei servizi di pulizia periodo 01/09/2015 - 31/12/2015 - nota MIUR 13179 del 07/09/2015
23/10/2015	5588	E	3/12	9.221,45	Contributo genitori alunni per assicurazione a.s. 2014/16
14/12/2015	6619	E	3/12	149,60	Assicurazione personale docente a.s. 2015/16
15/12/2015	6638	E	2/1	-882,56	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	2/2	-10,00	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	2/3	1.811,04	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	3/1	-1.428,26	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	3/5	-140,00	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	3/6	-1.582,23	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	3/8	152,70	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	4/1	74,00	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	4/4	1.147,15	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	4/5	2.005,31	Storno in A1
15/12/2015	6638	E	6/3	-1.147,15	Storno in A1

Previsione definitiva € 74.028,07
 Somme impegnate € 72.301,59
 Pagato € 60.885,43
 Rimasto da pagare € 11.416,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 74.217,92

Residua disponibilità finanz € **1.916,33**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

/acd_04/

Previsione iniziale € 299.029,44

Variazioni in corso d'anno € 52.235,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2015	1928	E	3/13	2.200,00	Contributi alunni per viaggi d'istruzione e visite guidate 2014/15
27/03/2015	1929	E	8/1	354,00	Variazione per rimborso somme erroneamente accreditate - contributo alunni
14/04/2015	2213	E	3/13	23.380,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e viaggi di istruzione 2015
21/04/2015	2377	E	5/2	2.638,10	Variazione Infortunio Alunno D'Alesio Fabio - Nota Avvocatura Distrettuale dello Stato n° 33075 del 19.03.2015 e nota n° 1599 del 14.03.2015 dell'USP di Caserta.
21/04/2015	2397	E	3/13	10.665,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e viaggi di istruzione 2015
21/05/2015	3036	E	2/3	150,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e miglioramento offerta formativa a.s. 2014/2015
21/05/2015	3036	E	3/13	4.979,00	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e miglioramento offerta formativa a.s. 2014/2015
21/05/2015	3036	E	8/1	279,40	Variazione contributi genitori alunni per visite guidate e miglioramento offerta formativa a.s. 2014/2015
18/06/2015	3482	E	2/3	102,26	A.F. 2015 Rimissione FUNZIONAMENTO HANDICAP anno 2013.
06/07/2015	3782	E	3/13	40,00	Contributi Volontari genitori alunni a. s. 2014/2015
06/07/2015	3782	E	4/1	2.750,00	Contributi Volontari genitori alunni a. s. 2014/2015
23/10/2015	5589	E	2/3	1.500,00	Contributo volontario genitori alunni per ampliamento offerta formativa
14/12/2015	6615	E	3/12	877,56	Contributo genitori per quota assicurazione alunni periodo 22/09/2015 al 30/10/2015
14/12/2015	6620	E	3/2	2.320,00	Contributo genitori per "Staffetta Creativa" 2015/16
15/12/2015	6640	E	2/1	-3.091,88	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	2/3	650,79	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	3/1	3,75	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	3/6	40,00	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	3/8	480,00	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	4/4	726,53	Storno in A02
15/12/2015	6640	E	6/3	1.190,81	Storno in A02

Previsione definitiva € 351.264,76

Somme impegnate € 169.636,82

Pagato € 167.925,04

Rimasto da pagare € 1.711,78 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 359.074,91

Residua disponibilità finanz € **189.438,09**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

/acd_04/

Previsione iniziale € 76.183,55

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	76.183,55	
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	€	76.183,55	
Residua disponibilità finanziarie	€	76.183,55	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese di investimento

/acd_04/

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:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

/acd_04/

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:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

/acd_04/

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

/acd_04/

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

/acd_04/

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

/acd_04/

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 - P49 - Risorse handicap

Risorse handicap

Previsione iniziale € 24.709,55
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 24.709,55
 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 € 24.709,55
 Residua disponibilità finanz € **24.709,55**

Annotazioni:

Progetti - P50 - Formazione docenti e ATA

Formazione docenti e ATA

Previsione iniziale € 14.714,93
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/10/2015	5303	E	1/10	1.000,00	Contributo Università degli Studi di Napoli l'Orientale per Percorsi Formativi Attivi TFA 2014/15

Previsione definitiva € 15.714,93
 Somme impegnate € 1.000,00
 Pagato € 1.000,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 15.714,93
 Residua disponibilità finanz € **14.714,93**

Annotazioni:

Progetti - P89 - PON C1 FSE 2013 1233

PON C1 FSE 2013 1233

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 - P90 - PON D1 FSE 2013 492

PON D1 FSE 2013 492

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 - P91 - A-1 FESR06_POR_CAMPANIA-2012-1387

A-1 FESR06_POR_CAMPANIA-2012-1387

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 - P92 - PON E-1 - FESR - 2014 -483

PON E-1 - FESR - 2014 -483

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 - P93 - SCUOLE BELLE: "DECORO IMMOBILI"

SCUOLE BELLE: "DECORO IMMOBILI"

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:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	384.706,59
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	218.064,75	
b) in conto residui	€	344.007,11	
		Totale	€ style="text-align: right;">562.071,86
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	229.810,47	
d) in conto residui	€	393.944,69	
		Totale	€ style="text-align: right;">623.755,16
Fondo di cassa a fine esercizio		€	323.023,29
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	3.539,46	
- Residui passivi	€	13.127,94	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	313.434,81

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	141.387,96	29.158,00	170.545,96
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	141.387,96	29.158,00	170.545,96
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	344.908,47	-341.369,01	3.539,46
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	388.117,61	-62.914,52	325.203,09
Totale disponibilità	733.026,08	-404.283,53	328.742,55
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	874.414,04	-375.125,53	499.288,51
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	393.944,69	-380.816,75	13.127,94
Totale Debiti	393.944,69	-380.816,75	13.127,94
Consistenza patrimoniale	480.469,35	5.691,22	486.160,57
TOTALE PASSIVO	874.414,04	-375.125,53	499.288,51
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	344.908,47	0,00	344.908,47	344.007,11	901,36	2.638,10	3.539,46
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	393.944,69	0,00	393.944,69	393.944,69	0,00	13.127,94	13.127,94

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	1.000,00	0,41%
02	Beni di consumo	18.368,26	7,56%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	199.910,55	82,29%
04	Altre spese	19.020,16	7,83%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	2.638,10	1,09%
06	Beni d'investimento	1.190,81	0,49%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	810,53	0,33%
	Totale generale	242.938,41	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 143 del 18/05/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 36 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{152.369,96}{220.702,85} = \mathbf{0,69}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{68.332,89}{220.702,85} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{220.702,85}{220.702,85} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.638,10}{220.702,85} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{344.007,11}{344.908,47} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{3.539,46}{565.611,32} = \mathbf{0,01}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{170.636,82}{242.938,41} = \mathbf{0,70}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{72.301,59}{242.938,41} = \mathbf{0,30}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.127,94}{242.938,41} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{393.944,69}{393.944,69} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

393.944,69

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{13.127,94}{636.883,10} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{242.938,41}{1.515} = \mathbf{160,36}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{72.301,59}{1.515} = \mathbf{47,72}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr. Mario Autore