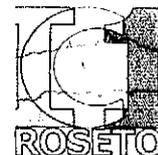




Istituto Comprensivo Roseto 1

Via G. D'Annunzio - 64026 Roseto degli Abruzzi (TE)
Tel. 085-8990187 - Cod. Mecc. TEIC842001 - Cod. Fisc. 91043580678
sito web: www.primoroseto.gov - email: teic842001@istruzione.it - pec: teic842001@pec.istruzione.it



RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICA 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 11/02/2015 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo si compone: del conto finanziario (**Mod. H**), del conto patrimoniale (**Mod.K**), della situazione amm.va al 31/12 (**Mod.J**), dell'elenco dei residui attivi e passivi (**Mod.L**), del rendiconto delle singole schede finanziarie (attività, progetti, **Mod.I**), del prospetto delle spese per il personale (**Mod. M**) e per i contratti d'opera, del riepilogo per tipologie di spesa (**Mod. N**).

Il Conto Consuntivo verrà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione relativa.

Il Modello J – Situazione Amministrativa definitiva, presenta inoltre le seguenti risultanze:

Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio	€ 23.553,83
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio	€ 40.956,84
Avanzo di competenza	€ 4.319,44
Avanzo di amministrazione	€ 89.335,36

Il Fondo di Cassa risultante dal giornale di cassa concorda con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banca Tercas di Roseto degli Abruzzi di € 40.956,84 cui si allega la copia autenticata a cui si sommano € 370,00 risultanti dall'estratto conto del Conto Corrente Postale per un totale di cassa di € 41.326,84.

Il Modello K presenta al 31.12.15 i seguenti valori:

Beni Mobili:	€ 34.296,72
✚ Mobilio:	€ 10.323,37
✚ Materiale Didattico e Scientifico	€ 23.973,35
Libri e Materiale Bibliografico	€ 2.046,22
Crediti	€ 49.036,86

Disponibilità liquide.....€ 41.326,84
Debiti.....€ 658,34

Consistenza patrimoniale netta € 126.706,64

Il Modello L relativo ai residui attivi e passivi e.f. 2015 presenta i seguenti totali:

Residui Attivi.....	€	49.036,86
Residui Passivi.....	€	658,34

Le somme di € 49.036,86 rimaste da riscuotere sono invece così suddivise.

MIUR – Finanziamento Progetto Scuole Belle € 46.188,23
MIUR – Finanziamenti per Azioni di accompagnamento all'Applicazione
delle Indicazioni 2012..... € 2.848,63

La somma totale rimasta da pagare è di € 658,34 di cui:

Volley Sport srl..... € 539,62
Agenzia delle entrate versamento IVA..... € 118,72

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati radiati residui Attivi e Passivi:

- Variazione Residui passivi € - 349,24

Il Modello M riguarda, invece, il prospetto delle spese pagate fino al 31.12.2015 al personale interno ed esterno della scuola.

Dalla valutazione finale dei progetti, secondo i parametri sopra menzionati, corredata della relazione redatta da ciascun docente referente di progetto, è emerso che la progettualità d'Istituto, nel suo complesso, ha conseguito risultati soddisfacenti. I progetti e le attività sono stati realizzati e liquidati entro le date previste dal CCNL e dal Programma Annuale 2015 secondo le disponibilità e i bisogni in itinere.

Per quanto attiene alle uscite, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti previsti e che i mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati. Ne deriva, pertanto, che l'azione amministrativa di supporto all'attività didattica POF 2014/2015 elaborato dal Collegio Docenti ed approvato dal Consiglio di Istituto, ha raggiunto nell'e.f. 2015 gli obiettivi prefissi. Le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'Iva e ove richiesto delle ritenute assistenziali, previdenziali, ed IRPeF; che sulle fatture risultano apposte gli estremi di spesa della presa in carico, ove previsto, del numero del registro di facile consumo o il numero dell'inventario.

Si dichiara , altresì, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	469.049,05	Programmazione definitiva	468.149,05	<i>Disp. fin. da programmare</i> 900,00
Accertamenti	384.382,37	Impegni	380.062,93	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 4.319,44
competenza	335.345,51	competenza	379.404,59	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	84.847,73	Pagamenti	23.385,64	17.403,01
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	49.036,86	Somme rimaste da pagare	658,34	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 48.378,52
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	49.036,86	Totale residui passivi	658,34	<i>Sbilancio residui (b)</i> 48.378,52
			Saldo cassa iniziale (c)	23.553,83
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 89.335,36

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	84.666,68	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	325.927,03	325.927,03	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	400,00	400,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	8.994,55	8.994,55	100,00%
Contributi da privati	49.052,54	49.052,54	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	8,25	8,25	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	469.049,05	384.382,37	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		384.382,37	

(*) 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.

VERIFICHE DI CONTROLLO

Si passa all'esame congiunto dei vari modelli al fine di verificare la congruità dei dati sopra esposti

La verifica consiste nel riscontrare i partitari con i modelli I e con il modello H.

ENTRATE

Somme accertate al 31/12/2015

Dal Modello H	€ 384.382,37
----------------------	---------------------

Dal partitario delle Entrate

2/1 Finanziamento dello Stato – Dotazione Ordinaria	141.374,14
2/4 Finanziamento dello Stato – Altri finanziamenti vincolati	184.552,89
3/4 Finanziamenti dalla Regione – altri finanziamenti vincolati	400,00
4/4 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni – Comune non vincolati	8.539,55
4/6 Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni – Altre Istituzioni	455,00
5/2 Contributi da Privati – Famiglie vincolati	46.259,70
5/3 Contributi da privati – Altri non vincolati	1.400,00
5/4 Contributi da privati – Altri vincolati	1.392,84
7/1 Altre entrate – Interessi	8,25
TOTALE	384.382,37

SPESE

Somme impegnate al 31/12/2015

Dal Modello H	€ 380.062,93
---------------	---------------------

Dal partitario delle spese che coincide esattamente con i modelli I di rendicontazione:

A1 Funzionamento Amministrativo Generale	321.592,04
A2 Funzionamento Didattico Generale	18.128,79
A04 Spese di investimento	3.726,45
P 01 Laboratorio Musica e Danza	7.789,45
P 02 Le forme della creatività	4.915,00
P 03 Giochiamo a scacchi	4.799,51
P 04 Frutta nelle scuole	1.386,72
P 05 Formazione	2.602,32
P 06 Visite e viaggi d'istruzione	15.122,65
TOTALE	380.062,93

Si verifica che i residui risultanti dall'elenco al 31/12/15 corrispondono con quelli evidenziati nel modello J.

Dal modello J

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio

Attivi	Dell'esercizio	€ 49.036,86	(Tot.) €	49.036,86
	Degli anni precedenti	0,00		
Passivi	Dell'esercizio	€ 658,34	(Tot.) €	658,34
	Degli anni precedenti	0,00		

Dal modello L

Elenco Residui Attivi € 49.036,86

Elenco Residui Passivi € 658,34

Dal Mod. H risulta:

	Programmaz. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Da Riscuotere	Differenza
1/1 Avanzo di Amministrazione – Non Vincolato	22.547,38	0,00	0,00	0,00	22.547,38
1/2 Avanzo di Amministrazione – Vincolato	62.119,30	0,00	0,00	0,00	62.119,30
2/1 Dotazione Ordinaria	141.374,14	141.374,14	141.374,14	0,00	0,00
2/4 Altri Finanziamenti vincolati	184.552,89	184.552,89	135.516,03	49.036,86	0,00
3/4 Altri Finanziamenti vincolati	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
4/4 Finaz. Enti locali - Comune non vincolati	8.539,55	8.539,55	8.539,55	0,00	0,00
4/6 Altre istituzioni	455,00	455,00	455,00	0,00	0,00
5/2 Contributi da Privati – Famiglie vincolati	46.259,70	46.259,70	46.259,70	0,00	0,00
5/3 Contributi da Privati – Altri non vincolati	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00
5/4 Contributi da Privati – Altri vincolati	1.392,84	1.392,84	1.392,84	0,00	0,00
7/1 Altre Entrate - Interessi	8,25	8,25	8,25	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	469.049,05	384.382,37	335.345,51	49.036,86	84.666,68

Dal Mod. N risulta

	Program. Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Da Riscuotere	Differenza
01 Avanzo di Amministrazione presunto	84.666,68	0,00	0,00	0,00	84.666,68
02 Finanziamento dello Stato	325.927,03	325.927,03	276.890,17	49.036,86	0,00
03 Finanziamenti dalla Regione	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
04 Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni	8.994,55	8.994,55	8.994,55	0,00	0,00
05 Contributi da Privati	49.052,54	49.052,54	49.052,54	0,00	0,00
07 Altre entrate	8,25	8,25	8,25	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	469.049,05	384.382,37	335.345,51	49.036,86	84.666,68

Dal Mod. H risulta:

	Programmaz. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Da Rimaste da pagare	Differenza
A01 Funzionamento Amministrativo Generale	383.910,03	321.592,04	321.592,04	0,00	62.317,99
A02 Funzionamento Didattico Generale	27.598,70	18.182,79	17.470,45	658,34	9.469,91
A04 Spese di Investimento	8.449,56	3.726,45	3.726,45	0,00	4.723,11
TOTALE ATTIVITA'	419.958,29	343.447,28	342.788,94	658,34	76.511,01
TOTALE PROGETTI	47.690,76	36.615,65	36.615,65	0,00	11.075,11
Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTALE GENERALE	468.149,05	380.062,933	379.404,59	658,34	88.086,12

Dal Mod. N risulta

	Program. Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Da Rimaste da pagare	Differenza
01 Personale	1.648,45	1.639,48	1.639,48	0,00	8,97
02 Beni di consumo	31.642,90	20.448,61	19.790,27	658,34	11.194,29
03 Prestazioni di servizi da terzi	429.108,14	352.928,94	352.928,94	0,00	76.179,20
04 Altre spese	500,00	389,45	389,45	0,00	110,55
06 Beni di investimento	3.749,56	3.726,45	3.726,45	0,00	23,11
07 Oneri finanziari	1.000,00	930,00	930,00	0,00	70,00
98 Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTALE GENERALE	468.149,05	380.062,93	379.404,59	658,34	88.086,12

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 € 22.547,38

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 22.547,38

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 62.119,30

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 62.119,30

Previsione definitiva delle sottovoci:

08) Formazione € 610,21 - 10) Progetto Scuole Belle € 60.044,68 - 11) Libri in comodato d'uso € 660,00 - 12) Orientamento scolastico € 167,30 - 13) Progetto Frutta nelle Scuole € 2,85 - 14) Indicazioni Nazionali per il curricolo € 634,26

Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 349,24

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 87.093,13

Variazioni in corso d'anno € 54.281,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/09/2015	5746	E	49.274,22	Variazione Maggiore Assegnazione servizi di pulizia
16/09/2015	5796	E	3.912,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento

				Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015
16/12/2015	8761	E	868,06	Maggiore assegnazione Funzionamento Amm.tivo Generale Prot. n° 19250/14.12.2015
23/12/2015	8995	E	226,73	Maggiore Assegnazione Fondi Attrezzature Handicap anno 2014

Previsione definitiva € 141.374,14
Somme accertate € 141.374,14
Riscosso € 141.374,14

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Risorse per funzionamento € 18.188,59 - 07) Finanziamenti per contratti L.S.U € 123.185,55

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 175.515,23
Variazioni in corso d'anno € 9.037,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/02/2015	1497	E	451,32	Maggiore Assegnazione Dotazione Ordinaria - Progetti Orientamento scolastico Prot. n° 3262/25.02.2015
14/03/2015	1955	E	5.737,71	Maggiore assegnazione fondi Scuole Belle Prot. n° 18800/22.12.2014
26/10/2015	7021	E	2.848,63	Maggiore Assegnazione Fondi Indicazioni Nazionali del Curricolo

Previsione definitiva € 184.552,89
Somme accertate € 184.552,89
Riscosso € 135.516,03
Rimaste da riscuotere € 49.036,86 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

15) Finanziamento Indicazioni Naz. Curricolo € 2.848,63 - 16) D.L. 104/2013 € 451,32 - 17) Finanziamento Scuole Belle € 181.252,94

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2015	7179	E	400,00	Maggiore assegnazione fondi Concorso Energiochi

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:

02) Concorso Energiochi € 400,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 8.539,00
Variazioni in corso d'anno € 0,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/02/2015	1495	E	0,55	Maggiore assegnazione contributi del Comune di

				Roseto offerta formativa
--	--	--	--	--------------------------

Previsione definitiva	€	8.539,55
Somme accertate	€	8.539,55
Riscosso	€	8.539,55

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento per Offerta Formativa € 8.539,55

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	800,00
Variazioni in corso d'anno	€	-345,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/09/2015		E	-345,00	Variazione su Progetto Sicurezza (minore previsione entrata da parte di altre istituzioni scolastiche)

Previsione definitiva	€	455,00
Somme accertate	€	455,00
Riscosso	€	455,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Altre Istituzioni Scolastiche € 455,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	18.650,00
Variazioni in corso d'anno	€	27.609,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/04/2015	2597	E	2.100,00	Progetto Teatro nella scuola Primaria - Maggiore Assegnazione contributo famiglie
20/04/2015	2890	E	6.825,00	Maggiore Previsione viaggi d'Istruzione - Scuola Media
13/05/2015	3471	E	1.920,00	Storno compenso Piantieri per conto chiuso
29/09/2015	7105	E	5.000,00	Maggiore assegnazione contributo famiglie per assicurazione alunni
11/11/2015	7554	E	4.700,00	Versamento Contributo volontario famiglie a.s. 2015/2016
03/12/2015	8460	E	840,00	Maggiore Assegnazione viaggio d'Istruzione a Chieti scuola secondaria 1° grado
03/12/2015	8461	E	5.660,00	Maggiore Assegnazione per Progetti Didattici scuola dell'Infanzia
16/12/2015	8758	E	564,70	Maggiore Assegnazione Progetto Scacchi a.s. 2015/2016 - Contributo famiglie

Previsione definitiva	€	46.259,70
Somme accertate	€	46.259,70
Riscosso	€	46.259,70

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi per assicurazione € 5.000,00 - 02) Contributi per visite d'Istruzione € 15.165,00 - 03) Contributi per Ampliamento Offerta Formativa € 26.094,70

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	1.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2015	8766	E	200,00	Maggiore assegnazione contributo Ditta Gabella per distribuzione colazione al mattino

Previsione definitiva € 1.400,00
 Somme accertate € 1.400,00
 Riscosso € 1.400,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Contributi convenzioni ditte private € 1.400,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 1.154,00
 Variazioni in corso d'anno € 238,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2015	7104	E	121,37	Variazione per assegno circolare intestato a Di Ovidio Rita non andato a buon fine
03/12/2015	8462	E	117,47	Variazione per Assegno intestato a Di Ovidio ritornato indietro

Previsione definitiva € 1.392,84
 Somme accertate € 1.392,84
 Riscosso € 1.392,84

Previsione definitiva delle sottovoci:
 03) Arca Fruit € 1.392,84

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 8,25
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8,25
 Somme accertate € 8,25
 Riscosso € 8,25

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Interessi Bancari/Postali € 8,25

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	419.958,29	343.447,28	81,78%
Progetti	47.690,76	36.615,65	76,78%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	468.149,05	380.062,93	
Avanzo di competenza		4.319,44	
Totale a pareggio		384.382,37	

(*) 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 € 322.379,49
 Variazioni in corso d'anno € 61.530,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/02/2015	1495	E	2/3	0,55	Maggiore assegnazione contributi del Comune di Roseto offerta formativa
14/03/2015	1955	E	3/10	5.737,71	Maggiore assegnazione fondi Scuole Belle Prot. n° 18800/22.12.2014
03/06/2015		E	2/1	-207,48	Variazione al Programma Annuale Storno di assestamento A01
03/06/2015		E	2/3	207,48	Variazione al Programma Annuale Storno di assestamento A01
30/06/2015		E	1/10	300,00	Storno di assestamento
30/06/2015		E	2/3	-300,00	Storno di assestamento
15/09/2015	5746	E	3/10	49.274,22	Variazione Maggiore Assegnazione servizi di pulizia
16/09/2015	5796	E	2/1	100,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015
16/09/2015	5796	E	2/2	350,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015
22/09/2015		E	3/2	1.500,00	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
22/09/2015		E	3/7	-1.500,00	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
29/09/2015	7105	E	3/12	5.000,00	Maggiore assegnazione contributo famiglie per assicurazione alunni
03/12/2015		E	1/10	-47,24	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	2/1	52,99	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	2/2	179,11	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	2/3	-95,36	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	3/1	-89,50	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	3/12	-100,00	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	7/1	100,00	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
16/12/2015	8761	E	3/1	868,06	Maggiore assegnazione Funzionamento Amm.tivo Generale Prot. n° 19250/14.12.2015
16/12/2015	8766	E	3/1	200,00	Maggiore assegnazione contributo Ditta Gabella per distribuzione colazione al mattino

Previsione definitiva € 383.910,03
 Somme impegnate € 321.592,04
 Pagato € 321.592,04
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 383.910,03
 Residua disponibilità finanz € 62.317,99

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di € 321.592,04 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
01	10	008	A/A01	Contributi spese sanitarie	252,76
02	01	001	A/A01	Carta	243,30
02	01	002	A/A01	Cancelleria	202,21
02	02	001	A/A01	Giornali e riviste	793,00
02	03	008	A/A01	Materiale tecnico specialistico	407,48
02	03	009	A/A01	Materiale informatico e software	2.339,04
02	03	010	A/A01	Medicinali, materiale sanitario igienico	788,24

02	03	015	A/A01	Minute spese	500,00
03	01	007	A/A01	Consulenza per la sicurezza – RSPP	1.410,50
03	02	005	A/A01	Assistenza tecnico-informatica uffici	2.425,83
03	10	007	A/A01	Servizio pulizia scuole	110.866,95
03	10	008	A/A01	Progetto Scuole Belle	195.109,40
03	12	003	A/A01	Assicurazioni	4.833,00
03	12	005	A/A01	Assicurazioni lsu-inail	100,88
04	01	001	A/A01	Oneri postali e telegrafici	389,45
07	01	003	A/A01	Spese di tenuta conto	930,00
				totale	321.592,04
				Partite di giro	500,00

Nell'ambito di questo Capitolo sono rendicontate tutte le spese relative al funzionamento amministrativo come le spese di Tenuta conto bancario, le spese postali, gli abbonamenti alle riviste di settore, il compenso per l'esperto RSPP di € 1.410,50 il contratto di assistenza informatica per i laboratori didattici, ecc..

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 16.981,65

Variazioni in corso d'anno € 10.617,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/02/2015	1497	E	3/4	451,32	Maggiore Assegnazione Dotazione Ordinaria - Progetti Orientamento scolastico Prot. n° 3262/25.02.2015
30/06/2015		E	3/2	-1.800,00	Storno su Funzionamento didattico generale
30/06/2015		E	3/7	1.800,00	Storno su Funzionamento didattico generale
16/09/2015	5796	E	2/3	1.000,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015
16/09/2015	5796	E	3/2	2.000,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015
22/09/2015		E	2/1	-85,68	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
22/09/2015		E	2/3	1.702,92	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
22/09/2015		E	3/2	-407,60	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
22/09/2015		E	3/7	-9,64	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
22/09/2015		E	6/3	-1.200,00	Storno di assestamento Su funzionamento didattico e spese di investimento
30/10/2015	7179	E	2/1	400,00	Maggiore assegnazione fondi Concorso Energiochi
05/11/2015	7317	E	2/3	1.839,00	Prelevamento da Z di fondi per Progetto Funzionamento Didattico materiale informatico e tecnico
11/11/2015	7554	E	2/1	3.505,00	Versamento Contributo volontario famiglie a.s. 2015/2016
11/11/2015	7554	E	2/3	1.195,00	Versamento Contributo volontario famiglie a.s. 2015/2016
23/12/2015	8995	E	2/3	226,73	Maggiore Assegnazione Fondi Attrezzature Handicap anno 2014

Previsione definitiva € 27.598,70

Somme impegnate € 18.128,79

Pagato € 17.470,45

Rimasto da pagare € 658,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 27.598,70

Residua disponibilità finanz € 9.469,91

Nell'ambito di questo Capitolo sono state sostenute spese per l'acquisto di materiale vario di supporto ai Progetti Didattici e all'attività educativa quotidiana della scuola primaria, media e dell'infanzia utilizzando sia il contributo volontario delle famiglie e sia il funzionamento didattico amministrativo. In questo capitolo sono state imputate anche le spese per le

schede della fotocopiatrice per i docenti, nonché l'acquisto di materiale informatico ed elettronico relativo ad interventi di manutenzione e riparazione delle attrezzature tecnologiche

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di € 17.470,45 è stata quindi relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	04	A/A02	Materiale di Facile consumo per Progetti	405,03
02	01	06	A/A02	Materiale di Facile consumo Primaria	2.165,94
02	01	07	A/A02	Materiale di Facile consumo Media	746,43
02	03	08	A/A02	Materiale tecnico specialistico	1.473,76
02	03	09	A/A02	Materiale informatico e software	1.883,68
02	03	011	A/A02	Giochi per la Scuola Materna	3.767,96
02	03	013	A/A02	Schede per fotocopie	2.246,57
02	03	014	A/A02	Materiale per alunni H	1.156,12
03	02	07	A/A02	Altre Prestazioni Professionali	1.192,40
03	02	09	A/A02	Assistenza tecnico informatica	642,20
03	07	05	A/02	Noleggio autobus uscite didattiche	1.790,36
				TOTALE	17.470,45

Attività - A04 - Spese di investimento

Spese di investimento

Previsione iniziale € 8.449,56
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 8.449,56
 Somme impegnate € 3.726,45
 Pagato € 3.726,45
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.449,56
 Residua disponibilità finanz € 4.723,11

Nell'ambito di questa Attività la somma liquidata di € 3.726,45 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
06	03	07		Mobili e arredi per l'ufficio	938,75
06	03	11		Hardware	2.787,70
				TOTALE	3.726,45

Nel capitolo Spese d'investimento sono imputate le spese relative all'acquisto di materiale ammortizzabile nel lungo periodo come l'acquisto di n° 3 notebook per la scuola primaria di Schiazza, l'acquisto di sedie ergonomiche per l'ufficio di segreteria e l'acquisto di n° 1 LIM per la Scuola primaria D'Annunzio nell'ambito dei finanziamenti ricevuti dall'Ufficio Scolastico Regionale - 'Abruzzo Scuola Digitale'

Progetti P01 Laboratorio Musica e danza

Laboratorio Musica e danza

Previsione iniziale € 8.180,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.660,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/12/2015		E	2/1	-9,45	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015		E	3/2	9,45	Storno su A01 Funzionamento Amministrativo e P01
03/12/2015	8461	E	3/2	5.660,00	Maggiore Assegnazione per Progetti Didattici scuola dell'Infanzia

Previsione definitiva	€	13.840,00
Somme impegnate	€	7.789,45
Pagato	€	7.789,45
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.840,00
Residua disponibilità finanz	€	6.050,55

La somma liquidata di € 7.789,45 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
03	02	07	P/P01	Altre prestazioni professionali e specialistiche	7.789,45
				TOTALE	7.789,45

Questo Progetto rivolto a tutti gli alunni di scuola dell'Infanzia è stato realizzato per avvicinare i piccoli alla musica e alla danza, pertanto sono stati attivati due laboratori. Il primo laboratorio di educazione musicale realizzato dall'Associazione Musicale I Sinfonici e dal Maestro D'Agostino Giuseppe ha lo scopo di avvicinare i bambini attraverso il gioco alla conoscenza della musica e degli strumenti. Il secondo laboratorio invece realizzato dall'Associazione 'L'Abruzzo dei Bambini' ha avuto lo scopo di introdurre ai bambini i primi passi verso l'educazione motoria e il coordinamento corporeo, nonché l'improvvisazione teatrale ecc. Entrambi i Progetti sono stati realizzati con il contributo delle famiglie.

Progetti P02 Le Forme delle Creatività

Le Forme della Creatività - Teatro e Arte

Previsione iniziale	€	2.466,48
Variazioni in corso d'anno	€	2.562,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015	2597	E	3/2	2.100,00	Progetto Teatro nella scuola Primaria - Maggiore Assegnazione contributo famiglie
16/09/2015	5796	E	3/2	462,00	Maggiore Assegnazione Funzionamento Amministrativo-Didattico Sett.-Dic. 2015

Previsione definitiva	€	5.028,48
Somme impegnate	€	4.915,00
Pagato	€	4.915,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.028,48
Residua disponibilità finanz	€	113,48

La somma liquidata di € 4.915,00 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	04	P/P02	Materiale di facile consumo per Progetti	183,00
03	02	07	P/P02	Altre prestazioni professionali e specialistiche	4.732,00
				TOTALE	4.915,00

Nell'ambito di questo Progetto è stato liquidato l'esperto di drammatizzazione e teatro (Associazione il Draghetto) per lo svolgimento di laboratori di teatro nella scuola primaria finanziato con il contributo delle famiglie. Il Progetto è terminato con uno spettacolo finale.

E' stato realizzato inoltre, sempre grazie al contributo delle famiglie, il Progetto Arte rivolto agli alunni di scuola primaria di ogni plesso e avente come obiettivo insegnare al bambino le diverse arti pittoriche attraverso il riciclo di materiale. Il laboratorio di Arte è stato condotto dalla Sig.ra Di Giuseppe.

Progetti P03 Giochiamo a scacchi

Giochiamo a scacchi

Previsione iniziale	€	1.939,00
---------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 3.645,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/04/2015		E	2/1	198,00	Storno di assestamento Progetto Scacchi
17/04/2015		E	3/2	-198,00	Storno di assestamento Progetto Scacchi
17/04/2015	2839	E	3/3	1.161,00	Prelevamento da Z di fondi per Progetto Scacchi - Partecipazione ai campionati Sportivi Studenteschi ad Assisi
13/05/2015	3471	E	3/2	1.920,00	Storno compenso Piantieri per conto chiuso
16/12/2015	8758	E	3/2	564,70	Maggiore Assegnazione Progetto Scacchi a.s. 2015/2016 - Contributo famiglie

Previsione definitiva € 5.584,70
 Somme impegnate € 4.799,51
 Pagato € 4.799,51
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.584,70
 Residua disponibilità finanz € 785,19

La somma liquidata di € 4.799,51 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	01	04	P/P03	Materiale di facile consumo per progetti	116,51
03	02	07	P/P03	Altre prestazioni/spec.	3.222,00
03	03	01	P/P03	Servizi per trasferte in Italia	1.461,00
				TOTALE	4.799,51

Nell'ambito di questo Progetto gli alunni di scuola primaria hanno svolto un corso di scacchi con un Maestro esperto il Sig. Pantieri Guido. E' stata inoltre spesa la somma di € 116,51 per acquistare materiale scacchistico nonché coppe e medaglie per la premiazione.

Progetti P04 Frutta nelle scuole

P04 Frutta nelle scuole

Previsione iniziale € 1.156,85
 Variazioni in corso d'anno € 238,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2015	7104	E	1/6	121,37	Variazione per assegno circolare intestato a Di Ovidio Rita non andato a buon fine
03/12/2015	8462	E	1/6	117,47	Variazione per Assegno intestato a Di Ovidio ritornato indietro

Previsione definitiva € 1.395,69
 Somme impegnate € 1.386,72
 Pagato € 1.386,72
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.395,69
 Residua disponibilità finanz € 8,97

La somma liquidata di € 1.386,72 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
01	06	01	P/P04	Compensi netti non a carico FIS ata	843,94
01	06	02	P/P04	Ritenute Previdenziali e assistenziali	77,64
01	06	03	P/P04	Ritenute erariali	182,26
01	06	04	P/P04	Altre ritenute	282,88
				TOTALE	1.386,72

Progetti - P49 - P05 Formazione

P05 Formazione

Previsione iniziale € 3.873,26
Variazioni in corso d'anno € 2.803,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2015	2743	E	3/7	300,00	Prelevamento da Z di fondi per Progetto Formazione
02/09/2015		E	3/5	-345,00	Variazione su Progetto Sicurezza (minore previsione entrata da parte di altre istituzioni scolastiche)
26/10/2015	7021	E	3/5	2.848,63	Maggiore Assegnazione Fondi Indicazioni Nazionali del Curricolo

Previsione definitiva € 6.676,89
Somme impegnate € 2.602,32
Pagato € 2.602,32
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 6.676,89
Residua disponibilità finanzia € 4.074,57

La somma liquidata di € 2.602,32 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
02	02	02	P/P05	Pubblicazioni	372,00
03	05	04	P/P05	Formazione rete Pegaso –Manthonè	300,00
03	05	05	P/P05	Formazione figure sensibili sulla sicurezza	1.685,32
03	07	99	P/P05	Noleggio e leasing di altri beni	245,00
				TOTALE	2.602,32

Nell'ambito di questo Progetto sono stati realizzati diversi percorsi di formazione come l'adesione alla Rete Azione Pegaso che svolge durante tutto l'anno scolastico dei seminari formativi rivolti ai Dirigenti Scolastici, ai DSGA e al personale amministrativo che si svolgono a Pescara. Tutto il personale della scuola è inoltre stato coinvolto in percorso di formazione sulla sicurezza on-line attraverso la piattaforma Spaggiari. Nell'ambito di questo Progetto è stato inoltre pagato il noleggio dell'Aula Magna dell'Associazione Focolare M. Regina Onlus di Scerne di Pineto per lo svolgimento di un Convegno sulla 'Valutazione e Certificazione delle Competenze' organizzato dall'Istituto Comprensivo di Roseto 1. Infine è stata spesa la somma di € 372,00 per la stampa dei risultati del lavoro svolto dal gruppo di Lavoro 'Indicazioni Nazionali del Curricolo 2012'

Progetti -P06 Visite e Viaggi d'Istruzione

P06 Visite e Viaggi d'Istruzione

Previsione iniziale € 7.500,00
Variazioni in corso d'anno € 7.665,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2015	2890	E	3/13	6.825,00	Maggiore Previsione viaggi d'Istruzione - Scuola Media
03/12/2015	8460	E	3/7	840,00	Maggiore Assegnazione viaggio d'Istruzione a Chieti scuola secondaria 1° grado

Previsione definitiva € 15.165,00
Somme impegnate € 15.122,65
Pagato € 15.122,65
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 15.165,00
Residua disponibilità finanzia € 42,35

La somma liquidata di € 15.122,65 è stata relativa alle seguenti voci di spesa

Mastro	Conto	Sotto conto	Aggreg.	Descrizione	Importi In €
03	07	05	P/P06	Noleggio e leasing mezzi di trasporto	8.297,65
03	13	01	P/P06	Spese per visite e viaggi d'istruzione	6.825,00
				TOTALE	15.122,65

In questo progetto, inoltre è stata imputata la spesa complessiva di € 15.122,65 per il noleggio di autobus per le uscite didattiche e viaggi d'istruzione. La somma di € 8.297,65 si riferisce alle uscite di un solo giorno mentre la somma di € 6.825,00 è l'importo totale della spesa sostenuta per la gita delle classi 3° di scuola secondaria a Pescasseroli.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		23.553,83
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	335.345,51	
b) in conto residui	€	84.847,73	
		Totale	€ 420.193,24
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	379.404,59	
d) in conto residui	€	23.385,64	
		Totale	€ 402.790,23
Fondo di cassa a fine esercizio	€		40.956,84
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	49.036,86	
- Residui passivi	€	658,34	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		89.335,36
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	51.169,13	-14.826,19	36.342,94
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	51.169,13	-14.826,19	36.342,94
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	84.847,73	-35.810,87	49.036,86
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	24.647,33	16.679,51	41.326,84
Totale disponibilità	109.495,06	-19.131,36	90.363,70
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	160.664,19	-33.957,55	126.706,64
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	23.734,88	-23.076,54	658,34
Totale Debiti	23.734,88	-23.076,54	658,34
Consistenza patrimoniale	136.929,31	-10.881,01	126.048,30
TOTALE PASSIVO	160.664,19	-33.957,55	126.706,64

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	84.847,73	0,00	84.847,73	84.847,73	0,00	49.036,86	49.036,86
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	23.734,88	-349,24	23.385,64	23.385,64	0,00	658,34	658,34

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	1.639,48	0,43%
02	Beni di consumo	20.448,61	5,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	352.928,94	92,86%
04	Altre spese	389,45	0,10%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	3.726,45	0,98%
07	Oneri finanziari	930,00	0,24%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	380.062,93	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. 2 del 19/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 46 del 03/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{326.327,03}{384.382,37} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{58.055,34}{384.382,37} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{384.382,37}{384.382,37} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{49.036,86}{384.382,37} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{84.847,73}{84.847,73} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{49.036,86}{469.230,10} = \mathbf{0,10}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{54.744,44}{380.062,93} = \mathbf{0,14}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{321.592,04}{380.062,93} = \mathbf{0,85}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{658,34}{380.062,93} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{23.385,64}{23.385,64} = \mathbf{0,99}$$

Totale residui passivi

23.734,88

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)

Totale residui passivi a fine anno

658,34

Totale impegni + Residui passivi

403.448,57

= **0,00**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

380.062,93

Numero alunni

1.196

= **317,78**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

321.592,04

Numero alunni

1.196

= **268,89**



IL DSGA

Dot.ssa Rita Riccia

CONCLUSIONI

Andamento della gestione

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Risultati conseguiti

Dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del POF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel POF ed attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

In riferimento alla qualità del servizio erogato e alla percezione di essa da parte dell'utenza del territorio, si ha ragione di ritenere che l'immagine dell'Istituto continui ad essere molto positiva. Tutte le attività hanno trovato ampio consenso da parte delle famiglie, consenso che si è potuto rilevare nelle assemblee e negli incontri formali dei Consigli di classe e nel Consiglio di Istituto. Le attività poste in essere per gli alunni attestano come ci si sia particolarmente adoperati al fine di contribuire alla formazione di personalità armoniose sia da un punto di vista culturale che umano ritenendo prioritario prestare particolare attenzione all'alunno, al suo successo formativo e al suo benessere psico-fisico.



F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Maria Gabriella Di Domenico