



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
Istituto Comprensivo Statale Giuseppe Moscato Gallina
Piazza S. Francesco da Sales,4
89131 REGGIO CALABRIA (RC)
Codice Fiscale: 92031300806 Codice Meccanografico: RCIC80700G

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 04/02/2015 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	432.570,96	Programmazione definitiva	424.855,75	<i>Disp. fin. da programmare</i> 7.715,21
Accertamenti	243.140,76	Impegni	289.220,63	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -46.079,87
competenza	155.013,84	competenza	209.287,06	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	172.009,87	Pagamenti	67.386,97	50.349,68
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	88.126,92	Somme rimaste da pagare	79.933,57	8.193,35
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	30.906,35	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	119.033,27	Totale residui passivi	79.933,57	<i>Sbilancio residui (b)</i> 39.099,70
			Saldo cassa iniziale (c)	34.247,74
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 123.697,12

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione	Somme accertate (b)	Disponibilità
------------------	-----------------------	----------------------------	----------------------

	definitiva (a)		(b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	189.430,20	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	217.223,92	217.223,92	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	19.130,22	19.130,22	100,00%
Contributi da Privati	6.786,00	6.786,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,62	0,62	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	432.570,96	243.140,76	
Disavanzo di competenza		46.079,87	
Totale a pareggio		289.220,63	

(*) 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 € 87.497,79
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 87.497,79

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 101.932,41
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 101.932,41

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -19.653,21

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 75.808,16
 Variazioni in corso d'anno € 55.721,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	3.551,26	Finanziamento Budget dotazione ordinaria Funzionam Amm e Didattico

30/06/2015	2	C	205,79	Finanziamento Budgeto Dotazione ordinaria Spese Attrezzature Handicap
15/10/2015	3	C	2.630,67	Variazione per finanziamento Budget Funzionamento amm Didattico 4 12 mi 2015
30/12/2015	2	E	29.564,53	Variazione per accertamento Budget dotazione Ordinaria 4 12 mi 2015 Ditta esterna Pulizia
30/12/2015	3	E	13.082,68	Variazione per accertamento entrata Finalizzata Budget dotazione ordinaria COCOCO settembre dicembre 2015
30/12/2015	4	E	898,61	Variazione per entrata Finalizzata per Budget dotazione ordinaria Funzionamento Amministrativo didattico DM 435 art 33
30/12/2015	5	E	196,09	Variazione per entrata finalizzata budget per Handicap 2014.
30/12/2015	9	E	5.592,25	Accertamento rimborso Versamento IRPEF in eccedenza come da nota prot. 7546 del 30 01 2015 del MEF Ragioneria Generale dello Stato Roma. E.F. 2015

<i>Previsione definitiva</i>	€	131.530,04	
<i>Somme accertate</i>	€	131.530,04	
<i>Riscosso</i>	€	125.937,79	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	5.592,25	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	85.693,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	467,00	Finanziamento Acconto istruzione domiciliare as 2014 2015
30/06/2015	2	C	147,32	Restituzione importo bolletta pagata 2 volte (RID e Mandato) a favore di Fastweb
30/06/2015	2	C	70.465,39	Variazione per progetto scuole belle Scuole Primarie 2015
15/10/2015	3	C	2.118,01	Finanziamento per Istruzione domiciliare 2014 2015
30/12/2015	10	E	6.999,99	Variazione per accertamento restituzione mandato di pagamento 65 dell'1.4.2015 sul pagata erroneamente la fattura ELETTRONICA 4/723 del 12.11.2014 SNAM LAZIO SUD s.r.l. per un importo di € 6.999,99.
30/12/2015	13	E	21.984,63	Variazione per accertamento Budget Scuole Belle Scuola Primo Grado Asprea 2015. Pitturazione Locali
30/12/2015	14	E	-16.488,46	Variazione minore accertamento per rendicontazione finale Lavori Scuole Belle Scuole Primaria 2015

<i>Previsione definitiva</i>	€	85.693,88	
<i>Somme accertate</i>	€	85.693,88	
<i>Riscosso</i>	€	16.732,33	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	68.961,55	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 19.130,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/11/2015	1	E	17.806,92	Variazione per finanziamento Budget Assistenti Socio Educativi Comune Reggio Calabria
30/12/2015	6	E	1.323,30	Variazione per entrata finalizzata Budget Comune Reggio Calabria per funzioni miste Coll scolastici.

Previsione definitiva € 19.130,22
 Somme accertate € 19.130,22
 Riscosso € 6.674,10
 Rimaste da riscuotere € 12.456,12 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 14.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -8.664,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	7	E	-12.636,00	Variazione per minore accertamento contributi alunni per assicurazioni e viaggi istruzione. E.F. 2015
30/12/2015	12	E	3.972,00	Variazione per accertamento Contributi Assicurazione a.s. 2015 2016

Previsione definitiva € 5.836,00
 Somme accertate € 5.836,00
 Riscosso € 4.719,00
 Rimaste da riscuotere € 1.117,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) alunni e personale x assicurazione € 3.972,00 - 02) alunni x viaggi d'istruzione € 1.864,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 950,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/04/2015	1	C	300,00	Accertamento finanziamento per Contributo distributori automatici 2014 2015
30/06/2015	2	C	350,00	Contributo foto alunni scuola 2014 2015
15/10/2015	3	C	300,00	Contributo distributori automatici anno scolas 2015 2016

Previsione definitiva € 950,00
 Somme accertate € 950,00
 Riscosso € 950,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 50,00
 Variazioni in corso d'anno € -49,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	8	E	-49,38	Variazione per minore accertamento interessi attivi su CCB Montepaschi intestato a Scuola 2015

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	340.911,64	269.043,58	78,92%
Progetti	82.944,11	20.177,05	24,33%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Totale spese	424.855,75	289.220,63	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		289.220,63	

(*) 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 € 85.546,80
 Variazioni in corso d'anno € 47.659,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/04/2015	1	C	2/3	300,00	Accertamento finanziamento per Contributo distributori automatici 2014 2015
30/06/2015	2	C	2/1	205,79	Finanziamento Budgeto Dotazione ordinaria Spese Attrezzature Handicap
30/06/2015	2	C	2/1	147,32	Restituzione importo bolletta pagata 2 volte (RID e Mandato) a favore di Fastweb
30/06/2015	2	C	2/1	350,00	Contributo foto alunni scuola 2014 2015
30/06/2015	2	C	3/7	2.000,00	Finanziamento Budget dotazione ordinaria Funzionam Amm e Didattico
30/06/2015	2	C	4/1	1.551,26	Finanziamento Budget dotazione ordinaria Funzionam Amm e Didattico
15/10/2015	3	C	2/3	300,00	Contributo distributori automatici anno scolae 2015 2016
15/10/2015	3	C	3/8	2.630,67	Variazione per finanziamento Budget Funzionamento amm Didattico 4 12 mi 2015

30/12/2015	2	E	3/10	29.564,53	Variazione per accertamento Budget dotazione Ordinaria 4 12 mi 2015 Ditta esterna Pulizia
30/12/2015	4	E	2/1	898,61	Variazione per entrata Finalizzata per Budget dotazione ordinaria Funzionamento Amministrativo didattico DM 435 art 33
30/12/2015	5	E	2/3	196,09	Variazione per entrata finalizzata budget per Handicap 2014.
30/12/2015	8	E	2/3	-49,38	Variazione per minore accertamento interessi attivi su CCB Montepaschi intestato a Scuola 2015
30/12/2015	9	E	8/1	5.592,25	Accertamento rimborso Versamento IRPEF in eccedenza come da nota prot. 7546 del 30 01 2015 del MEF Ragioneria Generale dello Stato Roma. E.F. 2015
30/12/2015	11	E	2/3	-2.000,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	3/1	-1.000,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	3/4	-500,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	3/7	3.500,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	4/2	-300,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	4/4	300,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	12	E	3/12	3.972,00	Variazione per accertamento Contributi Assicurazione a.s. 2015 2016

Previsione definitiva	€	133.205,94	
Somme impegnate	€	99.580,53	
Pagato	€	95.608,53	
Rimasto da pagare	€	3.972,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	38.904,00	
Residua disponibilità finanz	€	-60.676,53	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	31.550,00
Variazioni in corso d'anno	€	-12.636,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	7	E	3/12	-4.500,00	Variazione per minore accertamento contributi alunni per assicurazioni e viaggi istruzione. E.F. 2015
30/12/2015	7	E	3/13	-8.136,00	Variazione per minore accertamento contributi alunni per assicurazioni e viaggi istruzione. E.F. 2015

Previsione definitiva	€	18.914,00	
Somme impegnate	€	3.927,47	
Pagato	€	3.927,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	11.072,53	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	43.839,16
Variazioni in corso d'anno	€	16.990,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1/5	467,00	Finanziamento Acconto istruzione domiciliare as 2014 2015
15/10/2015	3	C	1/5	2.118,01	Finanziamento per Istruzione domiciliare 2014 2015
30/12/2015	3	E	1/10	11.800,00	Variazione per accertamento entrata Finalizzata Budget

					dotazione ordinaria COCOCO settembre dicembre 2015
30/12/2015	3	E	1/11	1.282,68	Variazione per accertamento entrata Finalizzata Budget dotazione ordinaria COCOCO settembre dicembre 2015
30/12/2015	6	E	1/10	1.323,30	Variazione per entrata finalizzata Budget Comune Reggio Calabria per funzioni miste Coll scolastici.
30/12/2015	11	E	1/5	-3.900,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	1/10	3.900,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.

Previsione definitiva	€	60.830,15	
Somme impegnate	€	47.574,03	
Pagato	€	47.574,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.673,80	
Residua disponibilità finanz	€	-29.900,23	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

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

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

Previsione definitiva	€	10.000,00	
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	€	10.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	10.000,00	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione

Previsione iniziale	€	35.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	82.961,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	6/4	70.465,39	Variazione per progetto scuole belle Scuole Primarie 2015
30/12/2015	10	E	6/4	6.999,99	Variazione per accertamento restituzione mandato di pagamento 65 dell'1.4.2015 sul pagata erroneamente la fattura ELETTRONICA 4/723 del 12.11.2014 SNAM LAZIO SUD s.r.l. per un importo di € 6.999,99.
30/12/2015	13	E	6/4	21.984,63	Variazione per accertamento Budget Scuole Belle Scuola Primo Grado Asprea 2015. Pitturazione Locali
30/12/2015	14	E	6/4	-16.488,46	Variazione minore accertamento per rendicontazione finale Lavori Scuole Belle Scuole Primaria 2015

Previsione definitiva	€	117.961,55	
Somme impegnate	€	117.961,55	
Pagato	€	41.999,98	
Rimasto da pagare	€	75.961,57	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	-82.961,55	

Progetti - P05 - Aggiornam. e Form. pers. direttivo docente e ATA

Aggiornamento e Formazione personale direttivo docente e ATA

Previsione iniziale	€	7.785,10
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	7.785,10	
Somme impegnate	€	315,00	
Pagato	€	315,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.785,10	
Residua disponibilità finanz	€	7.470,10	

Progetti - P56 - P.O.R. CALABRIA -misura 3.15 azione b

P.O.R. CALABRIA -misura 3.15 azione b

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

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	

Progetti - P57 - Pon misura 2 az.ne 2.1G 2007/201

Pon misura 2 azione 2.1G 2007/201

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

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	

Progetti - P64 - D1-FSE-2007-110

D1-FSE-2007-110 -ACCRESCE LA DIFFUSIONE,L'ACCESSO.L'USO DELLA SOCIETÀ DELL'INFORMAZIONE NELLA SCUOLA

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

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	

Progetti - P65 - F-1-FSE-2007-99

F-1-FSE-2007-99-PROMUOVERE L'ACCESSO SCOLASTICO,LE PARI OPPORTUNITA' E L'INCLUSIONE SOCIALE

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

Progetti - P66 - B-4-FSE-2007-112

B-4-FSE-2007-112-MIGLIORARE LE COMPETENZE DEL PERSONALE DELLA SCUOLA E DEI DOCENTI

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

Progetti - P85 - PROG. INTEGRAZ SCOL. DISABILI L.25/85 2010/11

FINANZIAMENTO PROVINCIA A.S. 2010 2011

Previsione iniziale	€	4.949,58	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.949,58	
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	€	4.949,58	
Residua disponibilità finanz	€	4.949,58	

Progetti - P95 - C1 FSE-2013-768

C1 FSE-2013-768

Previsione iniziale	€	377,89	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	377,89	
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	€	377,89	

Residua disponibilità finanz € **377,89**

Progetti - P96 - D1 - FSE - 2013-279

D1 - FSE - 2013-279

Previsione iniziale € 13,42
Variazioni in corso d'anno € 755,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1/10	755,81	Variazione P96 per maggiori spese

Previsione definitiva € 769,23
Somme impegnate € 769,23
Pagato € 769,23
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 769,23
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P97 - F1 - FSE - 2013-103

F1 - FSE - 2013-103

Previsione iniziale € 2.065,71
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 2.065,71
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 € 2.065,71
Residua disponibilità finanz € **2.065,71**

Progetti - P99 - Lingua Inglese B1 D.M. 821 c 1 anno2014

Lingua Inglese B1

Previsione iniziale € 11.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 11.000,00
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 € 11.000,00
Residua disponibilità finanz € **11.000,00**

Progetti - P100 - FESR A1 Laboratori e Agenda Digitale Bando 10621

FESR A1 Laboratori e Agenda Digitale Bando 10621

Previsione iniziale € 16.867,28
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 16.867,28
Somme impegnate € 3.572,30

Pagato	€	3.572,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.867,28	
Residua disponibilità finanz	€	13.294,98	

Progetti - P101 - DISPERSIONE SCOLASTICA 2014

DISPERSIONE SCOLASTICA 2014

Previsione iniziale	€	12.986,55
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	11	E	1/10	-2.000,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.
30/12/2015	11	E	1/11	2.000,00	Variazioni e storni per assestamento programma annuale 2015.

Previsione definitiva	€	12.986,55	
Somme impegnate	€	12.669,47	
Pagato	€	12.669,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.986,55	
Residua disponibilità finanz	€	317,08	

Progetti - P102 - Progetto FESR Obiettivo Specifico E.1

Autorizzazione Progetto FESR 2007-2013 2007IT161PO004 Obiettivo Specifico E

Previsione iniziale	€	297,03
Variazioni in corso d'anno	€	122,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1/10	122,77	Variazione P102 per maggiori spese avanzo non vincolato

Previsione definitiva	€	419,80	
Somme impegnate	€	419,80	
Pagato	€	419,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	419,80	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P103 - Didattica Integrativa

Programma Sperimentale di Didattica Integrativa

Previsione iniziale	€	3.116,77
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	3.116,77	
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	€	3.116,77	
Residua disponibilità finanz	€	3.116,77	

Progetti - P104 - Progetto Forte Processo Immigratorio 2014 2015

Progetto Forte Processo Immigratorio 2014 2015

Previsione iniziale € 4.799,28
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.799,28
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 € 4.799,28
Residua disponibilità finanziarie € 4.799,28

Progetti - P105 - Progetto Assistenti Socio Educativi Comune Reggio C.

Progetto Assistenti Socio Educativi Comune Reggio

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 17.806,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/11/2015	1	E	1/10	13.824,92	Variazione per finanziamento Budget Assistenti Socio Educativi Comune Reggio Calabria
03/11/2015	1	E	1/11	3.982,00	Variazione per finanziamento Budget Assistenti Socio Educativi Comune Reggio Calabria

Previsione definitiva € 17.806,92
Somme impegnate € 2.431,25
Pagato € 2.431,25
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € -2.431,25

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	34.247,74
Ammontare somme riscosse:				
• in conto competenza	€	155.013,84		
• in conto residui	€	172.009,87		
		Totale	€	327.023,71
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
• in conto competenza	€	209.287,06		
• in conto residui	€	67.386,97		
		Totale	€	276.674,03
Fondo di cassa a fine esercizio			€	84.597,42
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
• Residui attivi	€	119.033,27		
• Residui passivi	€	79.933,57		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	123.697,12

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	230.231,02	0,00	230.231,02
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	230.231,02	0,00	230.231,02
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	223.497,73	-104.464,46	119.033,27
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	34.247,74	50.349,68	84.597,42
Totale disponibilità	257.745,47	-54.114,78	203.630,69
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	487.976,49	-54.114,78	433.861,71
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	68.315,27	11.618,30	79.933,57
Totale Debiti	68.315,27	11.618,30	79.933,57
Consistenza patrimoniale	419.661,22	-65.733,08	353.928,14
TOTALE PASSIVO	487.976,49	-54.114,78	433.861,71

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	223.497,73	-20.581,51	202.916,22	172.009,87	30.906,35	88.126,92	119.033,27
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	68.315,27	-928,30	67.386,97	67.386,97	0,00	79.933,57	79.933,57

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	66.590,07	23,02%
02	Beni di consumo	12.424,55	4,30%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.937,12	28,33%
04	Altre spese	3.556,09	1,23%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	119.120,55	41,19%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	5.592,25	1,93%
	Totale generale	289.220,63	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 € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 8 del 05/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 82 del 23/12/2015.

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.

Finanziamento dello Stato	=	217.223,92	= 0,89
Totale accertamenti		243.140,76	

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.

Enti + Privati + Altre entrate	=	25.916,84	= 0,11
Totale accertamenti		243.140,76	

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.

Totale accertamenti	=	243.140,76	= 1,00
Previsione definitiva (escluso avanzo)		243.140,76	

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	=	88.126,92	= 0,36
Totale accertamenti		243.140,76	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	172.009,87	= 0,85
Residui attivi		202.916,22	

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	119.033,27	= 0,27
Totale accertamenti + Residui attivi		446.056,98	

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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	24.104,52	= 0,08
Totale Impegni		289.220,63	

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	99.580,53	= 0,34
Totale Impegni		289.220,63	

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	79.933,57	= 0,28
Totale Impegni		289.220,63	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	67.386,97	= 0,99
Totale residui passivi		68.315,27	

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	=	79.933,57	= 0,22
Totale impegni + Residui passivi		356.607,60	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	289.220,63	= 449,10
Numero alunni		644	

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	=	99.580,53	= 154,63
Numero alunni		644	

CONCLUSIONI

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.O.F. a.s. 2013/14 con riferimento all'esercizio finanziario 2014.

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1° Febbraio 2001 e delle disposizioni ministeriali successive.

Ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2014, siano stati ampiamente raggiunti, nonostante la diminuzione dei mezzi finanziari.

Come prescrive l'art.6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2014 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed alle modifiche necessarie, con apposite delibere di approvazione del Consiglio di Istituto.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le riversali di incasso, come disciplinano gli artt. 9 – 10 – 11 – 12 – 13 – 15 del D.l 44/2001.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e documenti contabili, come stabiliscono gli artt.29 e 30:

- * Il giornale di cassa
- * Il registro dei partitari delle entrate e delle spese
- * Il registro del conto corrente postale
- * Il registro relativo al fondo di anticipazione delle minute spese
- * Il registro dei contratti stipulati a norma dell'art.31 comma 3
- * Il registro dell'inventario
- * Il registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata dal Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali

contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, di viaggi di istruzione, prestazioni professionali e contratti a progetto per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

In particolare, ai sensi dell'art.34 comma 1, per la procedura ordinaria di contrattazione, in sede di approvazione del P. A si è stabilito che per gli acquisti di beni e servizi superiori ad € 2.000,00 è richiesta la comparazione di almeno tre offerte.

I sottoscritti Dirigente Scolastico e Direttore SGA dichiarano sotto la propria responsabilità che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso all'albo dell'istituto.

IL D.S.G.A.

Dott. Antonio PIRRELLO

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 c.2 d.l.vo n.39/93

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Pasquale Antonio MOTTA

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 c.2 d.l.vo n.39/93