



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL MOLISE

LICEO SCIENTIFICO STATALE A. ROMITA

Via Facchinetti s.n.

86100 CAMPOBASSO (CB)

Codice Fiscale: 80003550706 Codice Meccanografico: CBPS01000B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 26/11/2015 con provvedimento n. 22 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	696.023,37	Programmazione definitiva	696.023,37	Disp. fin. da programmare 500,00
Accertamenti	409.311,89	Impegni	393.362,35	Avanzo/Disavanzo di competenza 15.949,54
competenza	399.937,24	competenza	380.807,33	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	residui 3.360,00	Pagamenti	residui 15.669,91	6.820,00
Somme rimaste da riscuotere	9.374,65	Somme rimaste da pagare	12.555,02	Residui dell'anno attivi/passivi -3.180,37
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	9.374,65	Totale residui passivi	12.555,02	Sbilancio residui (b) -3.180,37
			Saldo cassa iniziale (c)	299.021,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	302.661,02

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	286.711,48	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	154.094,16	154.094,16	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	26.661,83	26.661,83	100,00%
Contributi da privati	206.788,53	206.788,53	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	21.767,37	21.767,37	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	696.023,37	409.311,89	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		409.311,89	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2016.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 143.070,09
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 143.070,09

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 143.641,39
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 143.641,39

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 63.322,25
 Variazioni in corso d'anno € 45.858,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/10/2016		E	38.253,68	Finanziamento contratti di pulizia 4/12 esercizio finanziario 2016 -quota alternanza scuola lavoro 4/12 -quota compenso Revisori dei conti 4/12 Finanziamento contratti di pulizia-Alternanza scuola

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
				Lavoro -Compenso Revisori dei conti 4/12
20/12/2016		E	12,00	Spese attrezzature per handicap € 12 - Spese per concorso docenti (€ 160,00) Spese per attrezzature per handicap
30/12/2016	3	C	7.592,33	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/ 12 Esercizio finanziario 2016 Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/12

Previsione definitiva € 109.180,26
 Somme accertate € 109.180,26
 Riscosso € 109.180,26
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.913,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/02/2016		E	16.045,06	Assegnazione fondi attività Alternanza Scuola Lavoro - Variazione fondi formazione trasferimento - Assegnazione fondi attività Alternanza scuola Lavoro Gennaio Agosto 2016
28/02/2016		E	10.000,00	Progetto Read on for e cil
10/03/2016		E	9.608,00	Progetto Erasmus SMILE Progetto Erasmus Smile
30/05/2016		E	2.390,29	percorsi orientamento DL 104 /2013 articolo8 Percorsi di orientamento D.L. 104/2013
30/05/2016		E	2.500,00	Finanziamento progetto " Nuove idee per una didattica laboratoriale" Finanziamento progetto
30/06/2016		E	1.911,83	Finanziamento CLIL (Saldo € 1328,45) Reintegro quota parte finanziamento (€ 583,38) Finanziamento CLIL (Saldo € 1328,45) Finanziamento sviluppo competenze linguistiche CLIL (€ 5.000) Reintegro quota parte finanziamento (€ 583,38)
10/12/2016		E	1.498,72	Finanziamento corsi di recupero Finanziamento corsi di recupero
20/12/2016		E	160,00	Spese attrezzature per handicap € 12 - Spese per concorso docenti (€ 160,00) -
30/12/2016	3	C	800,00	Finanziamento fondi tirocinio Università del Molise - Contributo Liceo Scientifico Morcone (BN) Finanziamento fondi tirocinio Unimol- Contributo Liceo Scientifico Morcone (bn)

Previsione definitiva € 44.913,90
 Somme accertate € 44.913,90
 Riscosso € 44.419,76
 Rimaste da riscuotere € 494,14 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 26.661,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/02/2016		E	7.500,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento Fondi strutturali europei 2014/2020 -PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
30/04/2016		E	21.975,00	Finanziamento Fers Pon 10.8.1 A3 - Ambiente didattico multidisciplinare FERSPON 10.8.1A3 Ambiente didattico multidisciplinare
30/12/2016		E	-2.813,17	Variazione FINANZIAMENTI PON Importo finanziamento PON non utilizzato

Previsione definitiva € 26.661,83
Somme accertate € 26.661,83
Riscosso € 26.130,35
Rimaste da riscuotere € 531,48 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

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

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 60.000,00
Variazioni in corso d'anno € -20.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2016	3	C	-20.000,00	Versamenti contributo associazioni sportive utilizzo palestra - Variazione in diminuzione contributi famiglie non vincolati (€ 20.000) Variazione in diminuzione contributi famiglie non vincolati

Previsione definitiva € 40.000,00
Somme accertate € 40.000,00
Riscosso € 40.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 60.000,00
Variazioni in corso d'anno € 103.337,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/06/2016		E	61.000,00	Ulteriori introiti organizzazione visite guidate e viaggi di istruzione- Quote Ecdl -Quote partecipazione gare matematiche Quote partecipazione visite guidate, viaggi di istruzione, quote ECDL , partecipazione gare matematiche
15/10/2016		E	37.439,50	Ulteriori quote viaggi di istruzione- Scambi culturali - quote Trinity Ulteriori quote viaggi di istruzione- Scambi culturali - Quote Trinity 4/12
30/12/2016		E	4.898,08	quote partecipazione gare matematiche quote partecipazione gare matematiche

Previsione definitiva € 163.337,58
Somme accertate € 163.337,58
Riscosso € 158.439,50
Rimaste da riscuotere € 4.898,08 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.450,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2016	3	C	3.450,95	Versamenti contributo associazioni sportive utilizzo palestra - Variazione in diminuzione contributi famiglie non vincolati (€ 20.000) contributo associazioni sportive utilizzo palestra

Previsione definitiva € 3.450,95
 Somme accertate € 3.450,95
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 3.450,95 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 31,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2016	2	C	31,27	Partecipazione gare e concorsi -Premi vari (Olimpiadi di Italiano) € 400 - olimpiadi di statistica € 500 -Giochi matematici € 1.029,60Interessi su conto corrente bancario € 31,27 Interessi su conto corrente bancario

Previsione definitiva € 31,27
 Somme accertate € 31,27
 Riscosso € 31,27
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 7.500,00
Variazioni in corso d'anno € 14.236,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/03/2016	1	C	1.275,00	Contributo per contratto Distributori automatici merende Incremento contributo Distributori automatici merende
18/05/2016		E	6.314,60	Quote matematica senza frontiere (€ 1.870,00) - Convenzione ECDL (€ 2310) - Premi eccellenze (€ 1.750,00)contributo palestra ordine dei medici (€ 18,60)quote Bocconi (€ 366,00) Quote matematica senza frontiere (€ 1870,00) -Convenzione ECDL (€ 2310) -
30/06/2016		E	2.490,00	quote partecipazione varie scuole Olimpiadi della matematica Cesenatico
30/06/2016	2	C	1.929,60	Partecipazione gare e concorsi -Premi vari (Olimpiadi di Italiano) € 400 - olimpiadi di statistica € 500 -Giochi matematici € 1.029,60Interessi su conto corrente bancario € 31,27 Partecipazione gare e concorsi -
29/11/2016		E	2.026,90	Quote matematica senza frontiere (€ 550) - Rimborso spese di viaggio alunno Marco Ciaramella (€ 136,90) -Olimpiadi della fisica (€ 40) - Variazione premi eccellenze € 1.300
30/11/2016		E	200,00	contributo realizzazione progetto " Fisica sognante"

Previsione definitiva € 21.736,10
Somme accertate € 21.736,10
Riscosso € 21.736,10
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	263.408,47	135.334,37	50,83%
Progetti	432.114,90	258.027,98	56,29%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	696.023,37	393.362,35	
Avanzo di competenza		15.949,54	
Totale a pareggio		409.311,89	

(*) 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 € 38.000,00
Variazioni in corso d'anno € 5.775,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2016	1	C	2/2	275,00	Contributo per contratto Distributori automatici merende
01/06/2016		E	8/1	1.000,00	Ulteriori introiti organizzazione visite guidate e viaggi di istruzione- Quote Ecdl -Quote partecipazione gare matematiche rimborso quote viaggi non effettuati
30/06/2016	2	C	3/1	-300,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	3/2	300,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	4/1	-600,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	7/1	600,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/12/2016	3	C	3/1	8.000,33	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/ 12 Esercizio finanziario 2016 Consulenza tecnico scientifica
30/12/2016	3	C	3/2	1.500,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/ 12 Esercizio finanziario 2016 Assistenza medico sanitaria
30/12/2016	3	C	3/7	-5.000,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/ 12 Esercizio finanziario 2016

Previsione definitiva € 43.775,33
Somme impegnate € 21.187,03
Pagato € 21.022,84
Rimasto da pagare € 164,19 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 74.500,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2016	1	C	2/3	225,00	Contributo per contratto Distributori automatici merende
30/03/2016	1	C	3/7	775,00	Contributo per contratto Distributori automatici merende Servizio navetta
30/06/2016	2	C	3/4	150,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	3/7	3.500,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	4/2	-4.350,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02
30/06/2016	2	C	4/3	700,00	storno p79 storno all'interno del progetto A02

Previsione definitiva € 75.500,00
Somme impegnate € 28.861,55
Pagato € 25.397,45
Rimasto da pagare € 3.464,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 79.362,38
 Variazioni in corso d'anno € 32.618,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/10/2016		E	3/10	29.564,53	Finanziamento contratti di pulizia 4/12 esercizio finanziario 2016 - quota alternanza scuola lavoro 4/12 - quota compenso Revisori dei conti 4/12 Finanziamento servizi di pulizia
15/10/2016		E	4/1	1.395,51	Finanziamento contratti di pulizia 4/12 esercizio finanziario 2016 - quota alternanza scuola lavoro 4/12 - quota compenso Revisori dei conti 4/12 Finanziamento compensi revisori dei conti
10/12/2016		E	1/5	1.498,72	Finanziamento corsi di recupero Finanziamento corsi di recupero
20/12/2016		E	1/10	160,00	Spese attrezzature per handicap € 12 - Spese per concorso docenti (€ 160,00) Spese concorso docenti

Previsione definitiva € 111.981,14
 Somme impegnate € 77.220,37
 Pagato € 69.831,53
 Rimasto da pagare € 7.388,84 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Attività - A04 - Spese di investimento

Spese di investimento

Previsione iniziale € 30.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -2836,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/12/2016		E	6/3	12,00	Spese attrezzature per handicap € 12 - Spese per concorso docenti (€ 160,00) Spese per attrezzature per handicap

Previsione definitiva € 27.152,00
 Somme impegnate € 7.272,42
 Pagato € 7.272,42
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.000,00
 Somme impegnate € 793,00
 Pagato € 793,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

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

Progetti - P74 - Alternanza scuola lavoro

Alternanza scuola lavoro

Previsione iniziale € 8.506,36
 Variazioni in corso d'anno € 23.338,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/02/2016		E	1/10	16.045,06	Assegnazione fondi attività Alternanza Scuola Lavoro - Variazione fondi formazione trasferimento -
15/10/2016		E	1/10	7.293,64	Finanziamento contratti di pulizia 4/12 esercizio finanziario 2016 -quota alternanza scuola lavoro 4/12 - quota compenso Revisori dei conti 4/12 Finanziamento 4/12 Fondi Alternanza Scuola lavoro

Previsione definitiva € 31.845,06
 Somme impegnate € 1.464,00
 Pagato € 1.464,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P75 - progetto letterario

progetto letterario

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 € 1.714,64
 Pagato € 1.604,64
 Rimasto da pagare € 110,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P76 - Progetto Scientifico

Progetto scientifico organizzazione giochi della Matematica - Nel mondo di Pitagora

Previsione iniziale € 58.873,54
 Variazioni in corso d'anno € -469,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2016		E	3/4	2.254,60	Quote matematica senza frontiere (€ 1.870,00) - Convenzione ECDL (€ 2310) - Premi eccellenze (€ 1.750,00)contributo palestra ordine dei medici (€ 18,60)quote Bocconi (€ 366,00) organizzazione "Matematica senza frontiere"
01/06/2016		E	3/4	8.000,00	Ulteriori introiti organizzazione visite guidate e viaggi di istruzione- Quote Ecdl -Quote partecipazione gare matematiche organizzazione partecipazione Matematica e realtà
29/11/2016		E	3/4	726,90	Quote matematica senza frontiere (€ 550) -Rimborso spese di viaggio alunno Marco Ciaramella (€ 136,90) - Olimpiadi della fisica (€ 40) - Variazione premi eccellenze € 1.300
30/11/2016		E	3/4	200,00	contributo realizzazione progetto " Fisica sognante"

					contributo realizzazione progetto "Fisica sognante"
30/12/2016		E	3/4	4.898,08	quote partecipazione gare matematiche partecipazione gare matematiche
30/12/2016	3	C	3/5	-16.549,05	Versamenti contributo associazioni sportive utilizzo palestra - Variazione in diminuzione contributi famiglie non vincolati (€ 20.000)

Previsione definitiva € 58.404,07
 Somme impegnate € 22.366,73
 Pagato € 21.680,80
 Rimasto da pagare € 685,93 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P77 - Progetto lingue Certificazione TRINITY

Progetto lingue Certificazione TRINITY

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.052,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/03/2016	1	C	1/10	-10.000,00	storno all'interno del progetto P77
30/03/2016	1	C	3/4	10.000,00	storno all'interno del progetto P77
30/06/2016	2	C	1/10	1.960,87	Partecipazione gare e concorsi -Premi vari (Olimpiadi di Italiano) € 400 - olimpiadi di statistica € 500 -Giochi matematici € 1.029,60Interessi su conto corrente bancario € 31,27
30/12/2016	3	C	1/10	3.092,00	Finanziamento funzionamento amministrativo didattico 4/ 12 Esercizio finanziario 2016

Previsione definitiva € 15.052,87
 Somme impegnate € 12.279,72
 Pagato € 12.279,72
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Progetti - P78 - ECDL Patente Europea del computer

ECDL Patente Europea del computer

Previsione iniziale € 14.750,70
 Variazioni in corso d'anno € 2.310,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2016		E	3/8	2.310,00	Quote matematica senza frontiere (€ 1.870,00) - Convenzione ECDL (€ 2310) - Premi eccellenze (€ 1.750,00)contributo palestra ordine dei medici (€ 18,60)quote Bocconi (€ 366,00) Convenzione Scuola media Castropignano acquisto Skills cards

Previsione definitiva € 17.060,70
 Somme impegnate € 8.733,64
 Pagato € 8.599,68
 Rimasto da pagare € 133,96 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P79 - Progetto formazione docenti e A.T.A

Progetto formazione docenti e A.T.A

Previsione iniziale € 45.110,94
 Variazioni in corso d'anno € 2.711,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2016		E	3/5	1.911,83	Finanziamento CLIL (Saldo € 1328,45) Reintegro quota parte finanziamento (€ 583,38) attuazione percorsi CLIL
30/12/2016	3	C	3/5	800,00	Finanziamento fondi tirocinio Università del Molise - Contributo Liceo Scientifico Morcone (BN)

Previsione definitiva € 47.822,77

Somme impegnate € 44.227,93
 Pagato € 44.227,93
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P80 - progetto visite guidate e viaggi di istruzione

progetto visite guidate e viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 101.238,00
 Variazioni in corso d'anno € 91.929,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/06/2016		E	3/13	52.000,00	Ulteriori introiti organizzazione visite guidate e viaggi di istruzione- Quote Ecdl -Quote partecipazione gare matematiche quote partecipazione visite guidate viaggi di istruzione
30/06/2016		E	3/13	2.490,00	quote partecipazione varie scuole Olimpiadi della matematica Cesenatico
15/10/2016		E	3/13	37.439,50	Ulteriori quote viaggi di istruzione- Scambi culturali - quote Trinity

Previsione definitiva € 193.167,50
 Somme impegnate € 126.773,98
 Pagato € 126.165,98
 Rimasto da pagare € 608,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P81 - Valorizzazione delle eccellenze

Programma per la valorizzazione delle eccellenze e collaborazione tra scuola e università

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.050,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2016		E	4/3	1.750,00	Quote matematica senza frontiere (€ 1.870,00) - Convenzione ECDL (€ 2310) - Premi eccellenze (€ 1.750,00)contributo palestra ordine dei medici (€ 18,60)quote Bocconi (€ 366,00) Premi eccellenze alunni
29/11/2016		E	4/3	1.300,00	Quote matematica senza frontiere (€ 550) -Rimborso spese di viaggio alunno Marco Ciarabella (€ 136,90) - Olimpiadi della fisica (€ 40) - Variazione premi eccellenze € 1.300

Previsione definitiva € 3.050,00
 Somme impegnate € 3.050,00
 Pagato € 3.050,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Progetti - P82 - obbligo formativo

Attuazione obbligo formativo

Previsione iniziale € 4.551,81
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.551,81
 Somme impegnate € 3.052,10
 Pagato € 3.052,10
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P87 - Fondi strutturali europei 2014/2020 PON

Programma Operativo Nazionale " per la scuola , competenze e ambienti per l'apprendimento Avviso pubblico aoodgef12810 del 15/10/2015 Asse II -Azione 10.8.1 Codice piano 4749

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.350,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/02/2016		E	1/10	150,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
05/02/2016		E	2/3	200,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
05/02/2016		E	3/4	150,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
05/02/2016		E	3/6	500,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
05/02/2016		E	6/3	6.500,00	Finanziamento Fondi strutturali europei 2014/2020 PON per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento
30/06/2016		E	3/6	-500,00	Storno all'interno del progetto Pon Storno all'interno del progetto PON
30/06/2016		E	6/3	500,00	Storno all'interno del progetto Pon Storno all'interno del progetto PON
30/12/2016		E	1/10	-0,01	Variazione FINANZIAMENTI PON
30/12/2016		E	2/3	-126,92	Variazione FINANZIAMENTI PON
30/12/2016		E	3/4	-1,16	Variazione FINANZIAMENTI PON
30/12/2016		E	6/3	-21,60	Variazione FINANZIAMENTI PON

Previsione definitiva € 7.350,31
Somme impegnate € 7.350,31
Pagato € 7.350,31
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P88 - READ ON FOR CLIL

READ ON FOR e CLIL -Reti di scuole per l'apprendimento della seconda lingua

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/02/2016		E	1/10	4.000,00	Progetto Read on for e clil
28/02/2016		E	2/3	6.000,00	Progetto Read on for e clil acquisto materiale Trolley mobile class library

Previsione definitiva € 10.000,00
Somme impegnate € 5.275,20
Pagato € 5.275,20
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P89 - Progetto Erasmus SMILE

Supporting schools to tackle early (ESL) and disadvantage as well as to address all students from the lowest to the highest end of academy spectrum

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.608,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/03/2016		E	3/3	9.608,00	Progetto Erasmus SMILE Mobilità progetto Erasmus Smile

Previsione definitiva € 9.608,00
Somme impegnate € 2.428,21

Pagato € 2.428,21
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +

Progetti - P90 - percorsi di orientamento

percorsi di orientamento D.L. 104/2013 ARTICOLO8

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.890,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/05/2016		E	1/10	2.390,29	percorsi orientamento DL 104 /2013 articolo8 percorsi di orientamento
30/05/2016		E	1/10	2.500,00	Finanziamento progetto " Nuove idee per una didattica laboratoriale"

Previsione definitiva € 4.890,29
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P91 - Ambiente didattico multidisciplinare FERS PON

Ambiente didattico multidisciplinare FERS PON

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 19.311,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2016		E	2/3	21.575,00	Finanziamento Fers Pon 10.8.1 A3 - Ambiente didattico multidisciplinare Acquisto materiale tecnico specialistico
30/04/2016		E	3/4	400,00	Finanziamento Fers Pon 10.8.1 A3 - Ambiente didattico multidisciplinare Spese di pubblicità
30/12/2016		E	2/3	-2.496,13	Variazione FINANZIAMENTI PON
30/12/2016		E	3/4	-167,35	Variazione FINANZIAMENTI PON

Previsione definitiva € 19.311,52
Somme impegnate € 19.311,52
Pagato € 19.311,52
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 299.021,39

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 399.937,24
b) in conto residui € 3.360,00
Totale € 403.297,24

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 380.807,33
d) in conto residui € 15.669,91
Totale € 396.477,24

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 305.841,39

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi € 9.374,65
- Residui passivi € 12.555,02

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio € 302.661,02

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	105.503,49	15.199,56	120.703,05
Materiali	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	105.503,49	15.199,56	120.703,05
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	306.350,50	11.319,11	317.669,61
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	411.853,99	26.518,67	438.372,66
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	15.669,92	-3114,90	425.817,64
Consistenza patrimoniale	396.184,07	29.633,57	425.817,64
TOTALE PASSIVO	411.853,99	11.319,11	438.372,66
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	3.360,00	0,00	3.360,00	3.360,00	0,00	9.374,65	9.374,65
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.669,91	0,00	15.669,91	15.669,91	0,00	12.555,02	12.555,02

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	8.909,71	2,27%
02	Beni di consumo	42.313,17	10,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	318.826,33	81,05%
04	Altre spese	8.114,47	2,06%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	14.250,82	3,62%
07	Oneri finanziari	600,00	0,15%
08	Rimborsi e poste correttive	347,85	0,09%
	Totale generale	393.362,35	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 14 del 19/01/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154.094,16}{409.311,89} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{255.217,73}{409.311,89} = \mathbf{0,62}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{409.311,89}{409.311,89} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{9.374,65}{409.311,89} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.360,00}{3.360,00} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{9.374,65}{412.671,89} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{286.889,53}{393.362,35} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.187,03}{393.362,35} = \mathbf{0,05}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{12.555,02}{393.362,35} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{15.669,91}{15.669,91} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

15.669,91

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

12.555,02

=

Totale impegni + Residui passivi

409.032,26

= **0,03**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

393.362,35

=

Numero alunni

812

= **484,44**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

21.187,03

=

Numero alunni

812

= **26,09**

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Anna Gloria Carlini