



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CAMPANIA
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE TELESIA@
VIA CAIO PONZIO TELESINO , 26
82037 TELESE TERME (BN)
Codice Fiscale: 81002120624 Codice Meccanografico: BNIS00200T

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 29/01/2015 con provvedimento n. 54 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	635.712,40	Programmazione definitiva	635.712,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	541.284,55	Impegni	491.357,23	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 49.927,32
competenza	536.084,55	competenza	461.853,22	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	186.803,34	Pagamenti	256.465,62	4.569,05
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	5.200,00	Somme rimaste da pagare	29.504,01	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -24.304,01
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	46.849,97	Residui non pagati anni precedenti	18.284,77	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	52.049,97	Totale residui passivi	47.788,78	<i>Sbilancio residui (b)</i> 4.261,19
			Saldo cassa iniziale (c)	135.016,11
				<i>(a+b+c)</i> 143.846,35

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

143.846,35

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	94.427,85	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	171.998,62	171.998,62	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	2.820,00	2.820,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	187.017,41	187.017,41	100,00%
Contributi da privati	179.438,00	179.438,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	10,52	10,52	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	635.712,40	541.284,55	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		541.284,55	

(*) 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 € 59.660,27
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € **59.660,27**

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 34.767,58
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € **34.767,58**

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € **- 508,82**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 73.794,39
Variazioni in corso d'anno € 48.517,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	5.894,67	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/11/2015	4	C	39.419,38	Variazione n. 20 in A1 - Finanziamento MIUR per spese di pulizia (ex LSU) dal Mese di Settembre a Dicembre 2015.
31/12/2015	5	C	1.086,00	Variazione n. 30 in A01 - Finanziamento compenso ai Revisori dei Conti - Periodo da Settembre a Dicembre 2015.
31/12/2015	5	C	2.013,56	Variazione n. 31 in A04 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo didattico A.F. 2015.
31/12/2015	5	C	104,17	Variazione n. 33 in A02 - Finanziamento per attrezzature Handicap a.s. 2014-2015.

Previsione definitiva € 122.312,17
Somme accertate € 122.312,17
Riscosso € 122.312,17
Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
09) finanziamento alunni h. € 104,17 - 11) finanziamento LSU € 98.548,44 - 18) compensi ed indennità revisori dei conti € 3.258,00 - 24) dotazione ordinaria € 20.401,56

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 4.645,00
Variazioni in corso d'anno € 45.041,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	5.000,00	Variazione n. 3 - Finanziamento P. 188 - Occhio alle differenze.
27/03/2015	1	C	3.400,00	Variazione n. 5 in A02 - Finanziamento MIUR per Incarico di Assistente di lingua inglese in Italia da Febbraio a Maggio 2015.
25/09/2015	3	C	30.000,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 189 - Digital Video Maker.
25/11/2015	4	C	5.400,00	Variazione n. 21 - P.173 - Finanziamento MIUR EXPO Milano 2015 - D.M. 435/2015.
31/12/2015	5	C	1.392,64	Variazione n. 25 in A02 - Finanziamenti Corsi di recupero alunni con giudizio sospeso a.s. 2015-2016.
31/12/2015	5	C	-1.951,19	Variazione n. 26 nel P.185 - Istruzione domiciliare - Minore impegno e accertamento.
31/12/2015	5	C	1.800,00	Variazione n. 32 in A02 - Finanziamento per conferimento eccellenze scolastiche - Olimpiadi di scienze naturali a.s. 2013-2014 e 2014-2015.

Previsione definitiva € 49.686,45
Somme accertate € 49.686,45
Riscosso € 44.486,45
Rimaste da riscuotere € **5.200,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
19) Corsi di Recupero € 1.392,64 - 23) Valorizzazione eccellenze € 1.800,00 - 28) Altri Finanziamenti MIUR € 8.800,00 - 36) Istruzione domiciliare € 2.693,81 - 37) Progetto Occhio alle differenze € 5.000,00 - 38) Progetto Digital Video Maker € 30.000,00

Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.820,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2015	4	C	2.820,00	Variazione n. 19 nel P. 173 - Contributo per il Turismo Scolastico per lezioni sul campo in Costiera Amalfitana dal 18 al 20 maggio 2015.

Previsione definitiva € 2.820,00
Somme accertate € 2.820,00
Riscosso € 2.820,00
Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 147.674,97
Variazioni in corso d'anno € 38.581,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	39.285,73	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158.
25/06/2015	2	C	-250,28	Variazione n. 8 nel P. 184 - PON C-5-FSEPOR_CAMPANIA-2014-55 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	-408,87	Variazione n. 9 nel P. 183 - PON C-5-FSEPOR_CAMPANIA-2013-56 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	-45,14	Variazione n. 10 nel P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva € 186.256,41
Somme accertate € 186.256,41
Riscosso € 186.256,41
Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

40) PON C-5-FSEPOR_CAMPANIA-2013-56 € 97.616,13 - 41) PON C-5-FSEPOR_CAMPANIA-2014-55 € 49.399,69 - 42) PON C-1-FSE-2014-1158 € 39.240,59

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 761,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	61,00	Variazione n. 13 - Rimborso spese per la partecipazione all'European Campus For Creativity a Roma il 11/11/2014.
25/09/2015	3	C	100,00	Variazione n. 14 - Contributo dell'Università degli studi di Napoli l'Orientale per Tirocinio Formativo

				attivo (TFA).
25/09/2015	3	C	300,00	Variazione n. 17 - Contributo dell'Università degli studi del Sannio per Tirocinio Formativo attivo (TFA).
31/12/2015	5	C	300,00	Variazione n. 29 in A01 - Contributo dell'Università degli studi Suor Orsola Benincasa per Tirocinio Formativo attivo (TFA) a.s. 2013-14.

Previsione definitiva	€	761,00	
Somme accertate	€	761,00	
Riscosso	€	761,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) Corsi di Tirocinio € 700,00 - 06) Istituzioni scolastiche € 61,00
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	45.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	6.700,00	Variazione n. 16 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/11/2015	4	C	4.500,00	Variazione n. 24 in A02 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
31/12/2015	5	C	700,00	Variazione n. 28 in A01 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.

Previsione definitiva	€	56.900,00	
Somme accertate	€	56.900,00	
Riscosso	€	56.900,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	80.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	25.828,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	1.504,00	Variazione n. 2 in A02 - Contributo da famiglie vincolato per la Partecipazione al Concorso di lingua Inglese Kangourou 2015.
25/06/2015	2	C	2.542,00	Variazione n. 6 in A02 - Contributo genitori per ESAMI DELF A.S. 2014-15.
25/11/2015	4	C	12.490,00	Variazione n. 18 nel P. 173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2015.
31/12/2015	5	C	9.292,00	Variazione n. 27 nel P.173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2015.

Previsione definitiva	€	105.828,00	
Somme accertate	€	105.828,00	
Riscosso	€	105.828,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Lezioni sul Campo € 101.782,00 - 02) Lingua Francese DELF A1 - A2 - B1 - B2 € 2.542,00 - 05) Partecipazione a Concorsi € 1.504,00
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	100,00	Variazione n. 4 in A02 - Contributo Fondazione Gerardino Romano per la rivista Controluce.
25/06/2015	2	C	7.500,00	Variazione n. 7 nel P.175 - Contributo Mangimi Liverini per le Scuole Estive di Archeologia, Antropologia dell'Alimentazione e Astronomia.
25/09/2015	3	C	500,00	Variazione n. 11 nel P.175 - Contributo Impresa Minieri.
25/11/2015	4	C	1.600,00	Variazione n. 23 in A04 - Contributo Modena Distributori, periodo da Gennaio ad Agosto 2015 - servizio di ristoro a mezzo distributori automatici.

Previsione definitiva € 12.200,00
 Somme accertate € 12.200,00
 Riscosso € 12.200,00
 Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Contributo distributori Modena € 4.100,00 - 02) Fondazione Gerardo Romano € 100,00 - 03) Contributo Mangimi Liverini € 7.500,00 - 07) Contributo Impresa Minieri € 500,00
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.010,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2015	4	C	2.010,00	Variazione n. 22 in A2 - Versamento ricavato della serata di Beneficenza Studenti del 06-11-2015 - Usciamo dal Fango.

Previsione definitiva € 4.510,00
 Somme accertate € 4.510,00
 Riscosso € 4.510,00
 Rimaste da riscuotere € **0,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Altri vincolati € 2.010,00 - 02) Fondazione con il Sud € 2.500,00
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 10,52
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	10,52	
Somme accertate	€	10,52	
Riscosso	€	10,52	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	257.051,27	154.661,34	60,17%
Progetti	378.361,13	336.695,89	88,99%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Totale spese	635.712,40	491.357,23	
Avanzo di competenza		49.927,32	
Totale a pareggio		541.284,55	

(*) 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

Previsione iniziale	€	129.725,77
Variazioni in corso d'anno	€	46.905,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	2/1	100,00	Variazione n. 14 - Contributo dell'Università degli studi di Napoli l'Orientale per Tirocinio Formativo attivo (TFA).
25/09/2015	3	C	2/1	300,00	Variazione n. 17 - Contributo dell'Università degli studi del Sannio per Tirocinio Formativo attivo (TFA).
25/09/2015	3	C	3/1	500,00	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/09/2015	3	C	3/2	1.500,00	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/09/2015	3	C	3/6	2.000,00	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/09/2015	3	C	7/1	1.000,00	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/11/2015	4	C	3/10	39.419,38	Variazione n. 20 in A1 - Finanziamento MIUR per spese di pulizia (ex LSU) dal Mese di Settembre a Dicembre 2015.
31/12/2015	5	C	2/1	300,00	Variazione n. 29 in A01 - Contributo dell'Università degli studi Suor Orsola Benincasa per Tirocinio Formativo attivo (TFA) a.s. 2013-14.
31/12/2015	5	C	2/3	700,00	Variazione n. 28 in A01 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
31/12/2015	5	C	4/1	1.086,00	Variazione n. 30 in A01 - Finanziamento compenso ai Revisori dei Conti - Periodo da Settembre a Dicembre 2015.

Previsione definitiva	€	176.631,15	
Somme impegnate	€	128.686,55	
Pagato	€	126.811,81	
Rimasto da pagare	€	1.874,74	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	176.631,15	
Residua disponibilità finanz.	€	47.944,60	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	43.388,02
Variazioni in corso d'anno	€	24.113,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	1/10	3.400,00	Variazione n. 5 in A02 - Finanziamento MIUR per Incarico di Assistente di lingua inglese in Italia da Febbraio a Maggio 2015.
27/03/2015	1	C	2/2	100,00	Variazione n. 4 in A02 - Contributo Fondazione Gerardino Romano per la rivista Controluce.
27/03/2015	1	C	3/4	1.504,00	Variazione n. 2 in A02 - Contributo da famiglie vincolato per la Partecipazione al Concorso di lingua Inglese Kangourou 2015.
25/06/2015	2	C	3/4	2.542,00	Variazione n. 6 in A02 - Contributo genitori per ESAMI DELF A.S. 2014-15.
25/09/2015	3	C	2/1	3.000,00	Variazione n. 16 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/09/2015	3	C	2/3	2.000,00	Variazione n. 16 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/09/2015	3	C	3/4	61,00	Variazione n. 13 - Rimborso spese per la partecipazione all'European Campus For Creativity a Roma il 11/11/2014.
25/09/2015	3	C	3/4	1.700,00	Variazione n. 16 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/11/2015	4	C	2/3	2.000,00	Variazione n. 24 in A02 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/11/2015	4	C	3/4	2.500,00	Variazione n. 24 in A02 - Maggiore Contributo volontario dei genitori A.F. 2015.
25/11/2015	4	C	4/2	2.010,00	Variazione n. 22 in A2 - Versamento ricavato della serata di Beneficenza Studenti del 06-11-2015 - Usciamo dal Fango.
31/12/2015	5	C	1/10	1.392,64	Variazione n. 25 in A02 - Finanziamenti Corsi di recupero alunni con giudizio sospeso a.s. 2015-2016.
31/12/2015	5	C	2/3	104,17	Variazione n. 33 in A02 - Finanziamento per attrezzature Handicap a.s. 2014-2015.
31/12/2015	5	C	4/3	1.800,00	Variazione n. 32 in A02 - Finanziamento per conferimento eccellenze scolastiche - Olimpiadi di scienze naturali a.s. 2013-2014 e 2014-2015.

Previsione definitiva	€	67.501,83	
Somme impegnate	€	23.310,27	
Pagato	€	20.595,27	
Rimasto da pagare	€	2.715,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	67.501,83	
Residua disponibilità finanz.	€	44.191,56	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	5.207,40
Variazioni in corso d'anno	€	4.508,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	6/3	894,67	Variazione n. 15 - Finanziamento Dotazione Ordinaria periodo: da Settembre a Dicembre 2015.
25/11/2015	4	C	6/3	1.600,00	Variazione n. 23 in A04 - Contributo Modena Distributori, periodo da Gennaio ad Agosto 2015 - servizio di ristoro a mezzo distributori automatici.
31/12/2015	5	C	6/3	2.013,56	Variazione n. 31 in A04 - Finanziamento Funzionamento Amministrativo didattico A.F. 2015.

Previsione definitiva	€	9.715,63	
Somme impegnate	€	2.664,52	
Pagato	€	2.470,00	
Rimasto da pagare	€	194,52	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.715,63	
Residua disponibilità finanz.	€	7.051,11	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	3.202,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.202,66	
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	€	3.202,66	
Residua disponibilità finanz.	€	3.202,66	

Annotazioni:

Progetti - P160 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale	€	3.025,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.025,09	
Somme impegnate	€	853,80	
Pagato	€	853,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.025,09	
Residua disponibilità finanz.	€	2.171,29	

Annotazioni:

Progetti - P173 - LEZIONI SUL CAMPO

Previsione iniziale	€	80.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	30.002,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/11/2015	4	C	3/13	12.490,00	Variazione n. 18 nel P. 173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2015.
25/11/2015	4	C	3/13	2.820,00	Variazione n. 19 nel P. 173 - Contributo per il Turismo Scolastico per lezioni sul campo in Costiera Amalfitana dal 18 al 20 maggio 2015.
25/11/2015	4	C	3/13	5.400,00	Variazione n. 21 - P.173 - Finanziamento MIUR EXPO Milano 2015 - D.M. 435/2015.
31/12/2015	5	C	3/13	9.292,00	Variazione n. 27 nel P.173 - Maggiori Finanziamenti per le Lezioni sul Campo A.F. 2015.

Previsione definitiva	€	110.002,00	
Somme impegnate	€	94.392,00	
Pagato	€	90.216,00	
Rimasto da pagare	€	4.176,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	110.002,00	
Residua disponibilità finanz.	€	15.610,00	

Annotazioni:

Progetti - P174 - WIRELESS NELLE SCUOLE

Previsione iniziale	€	7.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	7.200,00	
Somme impegnate	€	7.200,00	
Pagato	€	7.200,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.200,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P175 - SCUOLE ESTIVE: LE "A" DEL TELESIO

Previsione iniziale	€	3.248,61
Variazioni in corso d'anno	€	8.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	2	C	1/10	2.000,00	Variazione n. 7 nel P.175 - Contributo Mangimi Liverini per le Scuole Estive di Archeologia, Antropologia dell'Alimentazione e Astronomia.
25/06/2015	2	C	3/9	400,00	Variazione n. 7 nel P.175 - Contributo Mangimi Liverini per le Scuole Estive di Archeologia, Antropologia dell'Alimentazione e Astronomia.
25/06/2015	2	C	3/13	5.100,00	Variazione n. 7 nel P.175 - Contributo Mangimi Liverini per le Scuole Estive di Archeologia, Antropologia dell'Alimentazione e Astronomia.
25/09/2015	3	C	3/9	500,00	Variazione n. 11 nel P.175 - Contributo Impresa Minieri.

Previsione definitiva	€	11.248,61	
Somme impegnate	€	9.216,89	
Pagato	€	9.216,89	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.248,61	
Residua disponibilità finanz.	€	2.031,72	

Annotazioni:

Progetti - P178 - PREVENZIONE E CONTRASTO DISPERSIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 15.363,78
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	2	C	3/7	-972,00	Storno N. 1 nel Progetto 178 - Prevenzione e contrasto della Dispersione scolastica.
25/06/2015	2	C	6/3	972,00	Storno N. 1 nel Progetto 178 - Prevenzione e contrasto della Dispersione scolastica.

Previsione definitiva € 15.363,78
 Somme impegnate € 14.854,96
 Pagato € 2.361,21
 Rimasto da pagare € 12.493,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.363,78
 Residua disponibilità finanz. € **508,82**

Annotazioni:

Progetti - P182 - PROGETTO PP&S100

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2015	5	C	1/10	-348,68	Storno N. 3 nel Progetto 182 - PP& S100.
31/12/2015	5	C	2/1	33,30	Storno N. 3 nel Progetto 182 - PP& S100.
31/12/2015	5	C	3/9	315,38	Storno N. 3 nel Progetto 182 - PP& S100.

Previsione definitiva € 4.000,00
 Somme impegnate € 1.606,59
 Pagato € 1.606,59
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.000,00
 Residua disponibilità finanz. € **2.393,41**

Annotazioni:

Progetti - P183 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2013-56

Previsione iniziale € 98.025,00
 Variazioni in corso d'anno € - 408,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	2	C	1/10	-32,27	Variazione n. 9 nel P. 183 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2013-56 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	2/1	-79,10	Variazione n. 9 nel P. 183 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2013-56 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	3/4	-2,50	Variazione n. 9 nel P. 183 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2013-56 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	3/13	-295,00	Variazione n. 9 nel P. 183 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2013-56 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva € 97.616,13
 Somme impegnate € 97.616,13
 Pagato € 97.616,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 97.616,13
 Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P184 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2014-55

Previsione iniziale € 49.649,97
 Variazioni in corso d'anno € - 250,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	2	C	1/10	-32,26	Variazione n. 8 nel P. 184 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2014-55 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	2/1	-78,05	Variazione n. 8 nel P. 184 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2014-55 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	3/4	-2,50	Variazione n. 8 nel P. 184 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2014-55 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	3/13	-137,47	Variazione n. 8 nel P. 184 - PON C-5-FSEPAC_POR_CAMPANIA-2014-55 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva € 49.399,69
 Somme impegnate € 49.399,69
 Pagato € 49.399,69
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 49.399,69
 Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P185 - ISTRUZIONE DOMICILIARE

Previsione iniziale € 4.645,00
 Variazioni in corso d'anno € - 1.951,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2015	5	C	1/10	-1.951,19	Variazione n. 26 nel P.185 - Istruzione domiciliare - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva € 2.693,81
 Somme impegnate € 2.693,81
 Pagato € 2.693,81
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.693,81
 Residua disponibilità finanz. € 0,00

Annotazioni:

Progetti - P186 - NON PIU' LEONIA

Previsione iniziale € 3.571,43
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.571,43

Somme impegnate	€	3.571,43	
Pagato	€	3.571,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.571,43	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P187 - PON C-1-FSE-2014-1158 (VaLeS)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	39.240,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	1/10	35.470,16	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158.
27/03/2015	1	C	2/1	2.637,00	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158.
27/03/2015	1	C	3/4	1.178,57	Variazione n. 1 - Finanziamento P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158.
25/06/2015	2	C	1/10	-17,07	Variazione n. 10 nel P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	2/1	-27,00	Variazione n. 10 nel P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158 - Minore impegno e accertamento.
25/06/2015	2	C	3/4	-1,07	Variazione n. 10 nel P. 187 - PON C-1-FSE-2014-1158 - Minore impegno e accertamento.

Previsione definitiva	€	39.240,59	
Somme impegnate	€	39.240,59	
Pagato	€	39.240,59	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	39.240,59	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P188 - OCCHIO ALLE DIFFERENZE

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2015	1	C	1/10	4.500,00	Variazione n. 3 - Finanziamento P. 188 - Occhio alle differenze.
27/03/2015	1	C	6/3	500,00	Variazione n. 3 - Finanziamento P. 188 - Occhio alle differenze.
25/06/2015	2	C	1/10	-16,06	Storno N. 2 nel Progetto 188 - Occhio alle differenze.
25/06/2015	2	C	6/3	16,06	Storno N. 2 nel Progetto 188 - Occhio alle differenze.

Previsione definitiva	€	5.000,00	
Somme impegnate	€	5.000,00	
Pagato	€	5.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.000,00	
Residua disponibilità finanz.	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P189 - DIGITAL VIDEO MAKER

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 30.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/09/2015	3	C	1/10	18.200,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 189 - Digital Video Maker.
25/09/2015	3	C	2/3	800,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 189 - Digital Video Maker.
25/09/2015	3	C	3/2	9.000,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 189 - Digital Video Maker.
25/09/2015	3	C	3/13	2.000,00	Variazione n. 12 - Finanziamento P. 189 - Digital Video Maker.

Previsione definitiva € 30.000,00
Somme impegnate € 11.050,00
Pagato € 3.000,00
Rimasto da pagare € 8.050,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.000,00
Residua disponibilità finanz. € 18.950,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 135.016,11
Ammontare somme riscosse:	
a) in conto competenza	€ 536.084,55
b) in conto residui	€ 186.803,34
Totale	€ 722.887,89
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
c) in conto competenza	€ 461.853,22
d) in conto residui	€ 256.465,62
Totale	€ 718.318,84
Fondo di cassa a fine esercizio	€ 139.585,16
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio	
- Residui attivi	€ 52.049,97
- Residui passivi	€ 47.788,78
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€ 143.846,35
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	240.703,54	-1.121,56	239.581,98
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	240.703,54	-1.121,56	239.581,98
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	234.162,13	-182.112,16	52.049,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	138.548,53	7.268,26	145.816,79
Totale disponibilità	372.710,66	-174.843,90	197.866,76
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	613.414,20	-175.965,46	437.448,74
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	274.750,39	-226.961,61	47.788,78
Totale Debiti	274.750,39	-226.961,61	47.788,78
Consistenza patrimoniale	338.663,81	50.996,15	389.659,96
TOTALE PASSIVO	613.414,20	-175.965,46	437.448,74
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	234.162,13	-508,82	233.653,31	186.803,34	46.849,97	5.200,00	52.049,97
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	274.750,39	0,00	274.750,39	256.465,62	18.284,77	29.504,01	47.788,78

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	136.356,14	27,75%
02	Beni di consumo	31.619,21	6,44%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	302.145,07	61,49%
04	Altre spese	9.151,81	1,86%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	11.352,58	2,31%
07	Oneri finanziari	461,25	0,09%
08	Rimborsi e poste correttive	271,17	0,06%
	Totale generale	491.357,23	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. 1 del 14/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 83 del 10/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{174.818,62}{541.284,55} = \mathbf{0,32}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{366.465,93}{541.284,55} = \mathbf{0,68}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{541.284,55}{541.284,55} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{5.200,00}{541.284,55} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{186.803,34}{233.653,31} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{52.049,97}{774.937,86} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{360.006,16}{491.357,23} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{128.686,55}{491.357,23} = \mathbf{0,26}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.504,01}{491.357,23} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{256.465,62}{274.750,39} = \mathbf{0,93}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{47.788,78}{766.107,62} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{491.357,23}{1038} = \mathbf{473,37}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{128.686,55}{1038} = \mathbf{123,98}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Domenica Di Sorbo