



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA  
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

**Istituto Comprensivo "Milani" Terracina**

Via Olivetti, 41 – 04019 Terracina (LT)

Tel. 0773 725919; Fax. 0773 722388; e-mail: [ltic83000l@istruzione.it](mailto:ltic83000l@istruzione.it); pec:ltic83000l@pec.istruzione.it  
C.M. LTIC83000L C.F.: 80003800598 [www.icdonmilaniterracina.it](http://www.icdonmilaniterracina.it)

## RELAZIONE DELLA D.S. 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 11/02/2016 con provvedimento n. 12 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	483.341,87	Programmazione definitiva	415.103,30	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.238,57
Accertamenti competenza	349.158,60	Impegni competenza	317.233,17	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 31.925,43
Riscossioni residui	1.228,22	Pagamenti residui	19.388,54	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 16.315,11
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	2.550,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -2.550,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	0,00	Totale residui passivi	2.550,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> -2.550,00
			Saldo cassa iniziale (c)	152.343,59
				<i>(a+b+c)</i> <b>166.108,70</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**166.108,70**

## CONTO FINANZIARIO 2016

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	134.183,27	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	212.837,02	212.837,02	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	132.501,41	132.501,41	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	3.820,17	3.820,17	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>483.341,87</b>	<b>349.158,60</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>349.158,60</b>	

(\*) 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	€	124.713,71
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	124.713,71

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale	€	9.469,56
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	9.469,56

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	107.781,27
Variazioni in corso d'anno	€	104.895,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/04/2016	14	C	13.554,04	Ulteriore finanziamento per sofferenze finanziarie
17/05/2016	204	E	807,84	Finanziamento percorsi orientamento
21/12/2016	34	C	90.533,87	€ 11.804,81 finanz.amm.vo/didattico sett./dicembre + € 59.129,06 LSU + € 19.600,00 "Scuole belle"

Previsione definitiva	€	212.677,02
Somme accertate	€	212.677,02
Riscosso	€	212.677,02
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) Funzionamento amm.vo e didattico € 45.254,36 - 08) Finanziamento LSU € 167.422,66  
Annotazioni: nessuna

**Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa**

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

Annotazioni: nessuna

**Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati**

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

Annotazioni: nessuna

**Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	160,00	Finanz. spese uso locali scolastici corsorso docenti

Previsione definitiva € 160,00  
Somme accertate € 160,00  
Riscosso € 160,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:  
- nessuna -  
Annotazioni: nessuna

**Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS**

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

Annotazioni: nessuna

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione**

**Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

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

Annotazioni: nessuna

*Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati*

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

*Annotazioni: nessuna*

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

*Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati*

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

*Annotazioni: nessuna*

*Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati*

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

Annotazioni: nessuna

*Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni*

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

Annotazioni: nessuna

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

*Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*

Previsione iniziale	€	30.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.360,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	-3.360,00	Minori contributi scolastici versati dalle famiglie

Previsione definitiva	€	26.640,00
Somme accertate	€	26.640,00
Riscosso	€	26.640,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: nessuna

*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

Previsione iniziale	€	60.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-8.477,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	-8.477,00	Minori contributi per viaggi di istruzione

Previsione definitiva	€	51.523,00
Somme accertate	€	51.523,00
Riscosso	€	51.523,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: nessuna

*Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati*

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

Annotazioni: nessuna

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

Previsione iniziale € 46.782,41  
Variazioni in corso d'anno € 7.556,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/04/2016	203	E	-4.311,00	Implementazione finanziaria progetto, minori spese certificazioni esterne ed adeguamento nuove ritenute INPS: + € 5.166,00 implementazione progetto - € 9.477,00 certificazioni esterne
21/12/2016	34	C	11.867,00	€ 2.417,00 contrib. Teatrino + € 9.450,00 contrib. x progetti di lingua straniera

Previsione definitiva € 54.338,41  
Somme accertate € 54.338,41  
Riscosso € 54.338,41  
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: nessuna

**AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche**

*Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria*

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

Annotazioni: nessuna
----------------------

*Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale*

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

Annotazioni: nessuna
----------------------

*Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi*

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

Annotazioni: nessuna
----------------------

*Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale*

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

Annotazioni: nessuna
----------------------

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	19,17
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	19,17
Somme accertate	€	19,17
Riscosso	€	19,17
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: interessi relativi all'anno 2015 previsti ed introitati nel 2016

### Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Annotazioni: nessuna

### Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Annotazioni: nessuna

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	801,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	750,00	€ 600,00 contr. doma + € 150,00 contr. Acqualatina
30/12/2016	222	E	51,00	Rimborso per sostituzione merce

Previsione definitiva	€	3.801,00
Somme accertate	€	3.801,00
Riscosso	€	3.801,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:  
05) Rimborsi vari € 51,00 - 06) Contributi diversi € 3.750,00

Annotazioni: nessuna

## AGGREGATO 08 – Mutui

### Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Annotazioni: nessuna

## Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

Annotazioni: nessuna

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	374.431,89	276.762,81	73,92%
Progetti	40.471,41	40.470,36	100,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>415.103,30</b>	<b>317.233,17</b>	
Avanzo di competenza		<b>31.925,43</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>349.158,60</b>	

(\*) 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	€	148.508,87
Variazioni in corso d'anno	€	90.981,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	2/3	8.252,33	Ripartizione finanz. funzionamento amm./didattico sett./dicembre 2016
21/12/2016	34	C	3/3	2.000,00	Ripartizione finanz. funzionamento amm./didattico sett./dicembre 2016
21/12/2016	34	C	3/5	2.000,00	Ripartizione finanz. funzionamento amm./didattico sett./dicembre 2016
21/12/2016	34	C	3/10	64.532,00	Spese con finanziamento LSU sett./dicembre 2016
21/12/2016	34	C	4/4	14.197,06	IVA su spese LSU e "Scuole belle"

Previsione definitiva	€	239.490,26
Somme impegnate	€	185.956,92
Pagato	€	185.956,92
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	239.490,26
Residua disponibilità finanz	€	<b>53.533,34</b>

Annotazioni: nessuna

## Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

### Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 116.505,11  
Variazioni in corso d'anno € -9.117,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2016	34	C	2/1	-2.360,00	
21/12/2016	34	C	2/2	152,48	Finanziamento spese per alunni H
21/12/2016	34	C	2/3	2.912,00	Spese finanz. € 150,00 Acqualatina + € 2.762,00 storno dal 3/6/6 e 3/12/4
21/12/2016	34	C	3/6	-1.000,00	Storno al 2/3/11
21/12/2016	34	C	3/12	-1.762,00	Storno al 2/3/11
21/12/2016	34	C	3/13	-12.875,49	Minori spese per viaggi di istruzione
21/12/2016	34	C	4/1	-583,00	€ 1.417,00 spese Teatrino - € 2.000,00 storno al 6/3/9
21/12/2016	34	C	4/4	4.398,49	Ripartizione finanz. funzionamento amm./didattico sett./dicembre 2016 spese IVA
21/12/2016	34	C	6/3	2.000,00	Storno dal 4/1/10

Previsione definitiva € 107.387,59  
Somme impegnate € 81.424,57  
Pagato € 78.874,57  
Rimasto da pagare € 2.550,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 107.387,59  
Residua disponibilità finanz € **25.963,02**

Annotazioni: nessuna

## Attività - A03 - Spese di personale

### Spese di personale

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

Annotazioni: dall'anno 2012 è attivo il "cedolino unico" per il pagamento dagli emolumenti accessori del personale

## Attività - A04 - Spese d'investimento

### Spese d'investimento

Previsione iniziale € 12.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 13.554,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/04/2016	14	C	4/4	2.444,17	Finanz. ministeriale x sofferenze finanziarie: spese IVA
27/04/2016	14	C	6/3	11.109,87	Finanz. ministeriale x sofferenze finanziarie: spese in conto capitale

Previsione definitiva € 25.554,04  
Somme impegnate € 9.030,60  
Pagato € 9.030,60  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.554,04  
Residua disponibilità finanz € **16.523,44**

Annotazioni: nessuna

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

#### Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 2.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2016	222	E	3/6	-53,58	Storno al 4/4/4
30/12/2016	222	E	4/4	53,58	Storno dal 3/6/1

Previsione definitiva € 2.000,00  
Somme impegnate € 350,72  
Pagato € 350,72  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 2.000,00  
Residua disponibilità finanz € **1.649,28**

Annotazioni: nessuna

### Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

#### Azienda agraria

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

Annotazioni: nessuna

### Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

#### Azienda speciale

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

Annotazioni: nessuna

### Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

#### Attività per conto terzi

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

Annotazioni: nessuna

### Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

#### Attività convittuale

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

Annotazioni: nessuna

*Progetti - P08 - Progetto potenziamento conoscenze lingue straniere*

Progetto potenziamento conoscenze lingue straniere

Previsione iniziale € 33.172,41  
Variazioni in corso d'anno € -4.311,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2016	203	E	1/10	3.917,02	Maggior finanziamento progetto, spese personale
14/04/2016	203	E	1/11	1.248,98	Maggior finanziamento progetto, adeguamento nuove ritenute INPS
14/04/2016	203	E	4/1	-9.477,00	Minori spese certificazioni esterne lingue straniere

Previsione definitiva € 28.861,41  
Somme impegnate € 28.860,91  
Pagato € 28.860,91  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 28.861,41  
Residua disponibilità finanz € **0,50**

Annotazioni: nessuna

*Progetti - P17 - Progetto musica*

Progetto musica

Previsione iniziale € 11.610,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2016	203	E	1/10	-46,88	Storno al 1/11
14/04/2016	203	E	1/11	46,88	Storno dal 1/10

Previsione definitiva € 11.610,00  
Somme impegnate € 11.609,45  
Pagato € 11.609,45  
Rimasto da pagare € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 11.610,00  
Residua disponibilità finanz € **0,55**

Annotazioni: nessuna

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	152.343,59
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	349.158,60	
b) in conto residui	€	1.228,22	
		<b>Totale</b>	€ 350.386,82
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	314.683,17	
d) in conto residui	€	19.388,54	
		<b>Totale</b>	€ 334.071,71
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	168.658,70
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	0,00	
- Residui passivi	€	2.550,00	
<b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b>		€	166.108,70
Note relative alla situazione amministrativa: nessuna			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	101.660,19	-9.243,73	92.416,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	101.660,19	-9.243,73	92.416,46
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	1.228,22	-1.228,22	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	174.508,98	6.328,18	180.837,16
Totale disponibilità	175.737,20	5.099,96	180.837,16
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	277.397,39	-4.143,77	273.253,62
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	19.388,54	-16.838,54	2.550,00
Totale Debiti	19.388,54	-16.838,54	2.550,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	258.008,85	12.694,77	270.703,62
<b>TOTALE PASSIVO</b>	277.397,39	-4.143,77	273.253,62
Note relative alla situazione patrimoniale: la variazione in negativo delle immobilizzazioni è dovuta alla rivalutazione per ammortamento, nonostante acquisti fatti in conto capitale.			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	1.228,22	0,00	1.228,22	1.228,22	0,00	0,00	0,00
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	19.388,54	0,00	19.388,54	19.388,54	0,00	2.550,00	2.550,00

I residui 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	36.430,04	11,48%
02	Beni di consumo	29.369,40	9,26%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	188.491,38	59,42%
04	Altre spese	49.672,96	15,66%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.269,39	2,92%
07	Oneri finanziari	4.000,00	1,26%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	317.233,17	100%

## MINUTE SPESE

Non è stata aperta la gestione delle minute spese così come previsto nel Programma Annuale 2016.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{212.837,02}{349.158,60} = \mathbf{0,61}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{136.321,58}{349.158,60} = \mathbf{0,39}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{349.158,60}{349.158,60} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{349.158,60} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{1.228,22}{1.228,22} = \mathbf{1,00}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{0,00}{350.386,82} = \mathbf{0,00}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{121.894,93}{317.233,17} = \mathbf{0,38}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{185.956,92}{317.233,17} = \mathbf{0,59}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.550,00}{317.233,17} = \mathbf{0,01}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{19.388,54}{19.388,54} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.550,00}{336.621,71} = \mathbf{0,01}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{317.233,17}{1.517} = \mathbf{209,12}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{185.956,92}{1.517} = \mathbf{122,58}$$

### CONCLUSIONI

*Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, evidenzia così i risultati ottenuti con varie operazioni di gestione e dimostra come, in coerenza con le indicazioni rinvenute nelle previsioni del P.T.O.F. e in relazione alle esigenze del contesto culturale, sociale ed economico della realtà locale, sono state perseguite le linee programmatiche e gli itinerari didattici – culturali, individuando e utilizzando le risorse logistiche e organizzative per la realizzazione delle varie attività e progetti previsti nel Piano stesso. In sintesi, la scuola ha potuto:*

- aprire al mattino e al pomeriggio sia per migliorare e ampliare l'offerta formativa sia per soddisfare e risolvere le richieste e le esigenze dei ragazzi, dei genitori, dei docenti, della società civile;*
- utilizzare al meglio le strutture e le risorse umane e finanziarie;*
- offrire un tempo scuola diversificato con ampie e differenti attività aggiuntive e facoltative per una educazione quanto più individualizzata dei ragazzi;*
- scegliere attività e progetti che siano coerenti non solo con il profilo educativo e con i fini istituzionali ma che abbiano anche la caratteristica della continuità e della stabilità;*
- fare in modo che la scuola sia per tutti i ragazzi luogo sereno, tranquillo e decoroso dove star bene e crescere utilizzando al meglio le proprie capacità, servendosi nella maniera più efficace delle risorse che la scuola gli offre;*
- essere aperta e collaborare con quanti interagiscono con essa: personale scolastico, genitori, amministrazione comunale, servizio ASL, associazioni e servizi del territorio.*

*Si ritiene raggiunto, pertanto, l'obiettivo prioritario di rispondere alle esigenze di un miglior perseguimento delle finalità istituzionali, nel rispetto delle necessità degli alunni, favorendo il miglioramento e l'ampliamento della qualità del servizio scolastico e di una offerta formativa rispondente agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza. ....*

Terracina, 13/03/2017

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
(Prof.ssa Giuseppina Di Cretico)