



**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**  
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE**  
**DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

**RISULTANZE DATI CONTABILI**

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		<b>34.356,77</b>
	Competenza	22.692,73
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	42.193,12
	Totale (1)	64.885,85
	Competenza	48.080,57
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	33.206,71
	Totale (2)	81.287,28
	Differenza (1 - 2)	<b>-16.401,43</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>		<b>17.955,34</b>

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 25.475,12, così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	10.634,78
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (1)	10.634,78
	Esercizio Corrente	3.115,00
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	0,00
	Totale (2)	3.115,00
<b>DIFFERENZA (1 - 2)</b>		<b>7.519,78</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>		<b>17.955,34</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>		<b>25.475,12</b>

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro -17.868,06 è così determinato:

<b>ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015</b>	<b>33.327,51</b>
<b>SPESE EFFETTIVE E.F. 2015</b>	<b>51.195,57</b>
<b>AVANZO ESERCIZIO 2015</b>	<b>-17.868,06</b>



Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

<b>Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato</b>	
Previsione iniziale	30.040,98
Previsione definitiva	30.040,98
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	30.040,98

<b>Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato</b>	
Previsione iniziale	14.567,20
Previsione definitiva	14.567,20
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	14.567,20

<b>Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria</b>			
Previsione iniziale			104,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/03/2015	5		69,74
12/09/2015	10		48,00
12/12/2015	16		16,40
23/12/2015	17		79,66
Previsione definitiva			317,80
Somme riscosse			317,80
Somme da riscuotere			
Differenza			

<b>Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati</b>			
Previsione iniziale			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/03/2015	4		900,00
Previsione definitiva			900,00
Somme riscosse			900,00
Somme da riscuotere			
Differenza			



<b>Aggregato 03 voce 01 - Dotazione Ordinaria (regione)</b>				
			Previsione iniziale	4.048,86
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/03/2015	2		3.413,00	
27/06/2015	9		5.328,21	
			Previsione definitiva	12.790,07
			Somme riscosse	3.413,00
			Somme da riscuotere	9.377,07
			Differenza	

<b>Aggregato 03 voce 02 - Dotazione perequativa (regione)</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2015	9		493,53	
			Previsione definitiva	493,53
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	493,53
			Differenza	

<b>Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/06/2015	9		764,18	
			Previsione definitiva	764,18
			Somme riscosse	
			Somme da riscuotere	764,18
			Differenza	

<b>Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati</b>				
			Previsione iniziale	3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2015	1		540,00	
05/03/2015	3		2.200,00	
16/04/2015	6		7.000,00	
20/05/2015	7		600,00	
29/10/2015	11		2.252,00	
13/11/2015	13		2.240,00	
13/11/2015	14		730,00	
30/11/2015	15		-503,00	
			Previsione definitiva	18.059,00
			Somme riscosse	18.059,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	



<b>Aggregato 07 voce 01 - Interessi</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/05/2015	8		2,93	
			Previsione definitiva	2,93
			Somme rimosse	2,93
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
77.935,69	33.327,51	22.692,73	10.634,78	44.608,18

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

<b>Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>				
			Previsione iniziale	10.069,19
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/03/2015	2		1.300,00	
21/05/2015	8		2,93	
27/06/2015	9		2.264,18	
			Previsione definitiva	13.636,30
			Somme pagate	8.327,56
			Somme da pagare	
			Economie	5.308,74

<b>Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale</b>				
			Previsione iniziale	10.560,53
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/03/2015	2		1.313,00	
27/03/2015	5		69,74	
27/06/2015	9		2.121,74	
12/09/2015	10		48,00	
29/10/2015	11		2.252,00	
12/12/2015	16		16,40	
23/12/2015	17		79,66	
			Previsione definitiva	16.461,07
			Somme pagate	10.224,15
			Somme da pagare	145,00
			Economie	6.091,92



<b>Aggregato A voce 03 - Spese di personale</b>				
			Previsione iniziale	3.199,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/11/2015	12		4.875,87	
			Previsione definitiva	8.075,62
			Somme pagate	8.075,62
			Somme da pagare	
			Economie	

<b>Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento</b>				
			Previsione iniziale	4.237,38
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
05/03/2015	3		2.200,00	
			Previsione definitiva	6.437,38
			Somme pagate	4.123,60
			Somme da pagare	
			Economie	2.313,78

<b>Aggregato P voce 01 - Visite guidate e viaggi d'istruzione</b>				
			Previsione iniziale	5.909,50
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
16/04/2015	6		7.000,00	
30/11/2015	15		-503,00	
			Previsione definitiva	12.406,50
			Somme pagate	10.957,00
			Somme da pagare	
			Economie	1.449,50

<b>Aggregato P voce 02 - Attività grafico-pittorica</b>				
			Previsione iniziale	784,40
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
03/03/2015	2		800,00	
27/06/2015	9		700,00	
			Previsione definitiva	2.284,40
			Somme pagate	1.275,31
			Somme da pagare	
			Economie	1.009,09



<b>Aggregato P voce 03 - Attività teatrale-musicale</b>				
			Previsione iniziale	3.712,97
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
20/05/2015	7		600,00	
27/06/2015	9		1.000,00	
13/11/2015	13		2.240,00	
13/11/2015	14		730,00	
			Previsione definitiva	8.282,97
			Somme pagate	3.543,83
			Somme da pagare	2.970,00
			Economie	1.769,14

<b>Aggregato P voce 04 - Laboratori lettura e scientifico</b>				
			Previsione iniziale	344,29
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
14/02/2015	1		540,00	
27/06/2015	9		500,00	
			Previsione definitiva	1.384,29
			Somme pagate	717,50
			Somme da pagare	
			Economie	666,79

<b>Aggregato P voce 05 - Attività motoria</b>				
			Previsione iniziale	250,00
			Previsione definitiva	250,00
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	250,00

<b>Aggregato P voce 06 - Progetto "Lim e non solo"</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/03/2015	4		900,00	
			Previsione definitiva	900,00
			Somme pagate	836,00
			Somme da pagare	
			Economie	64,00



<b>Aggregato R voce 98 - Fondo riserva</b>	
Previsione iniziale	200,00
Storni	
Previsione definitiva	200,00
Economie	200,00

<b>Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>			
Previsione iniziale	12.493,03		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2015	12		-4.875,87
		Previsione definitiva	7.617,16
		Economie	7.617,16

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
77.935,69	51.195,57	48.080,57	3.115,00	26.740,12
Avanzo competenza	-17.868,06			
Totale a pareggio	33.327,51			

L'importo della voce "Programmazione definitiva" suindicata differisce dalla stessa voce indicata nel Conto consuntivo (Mod H) in quanto vi è ricompreso anche l'importo della voce "disponibilità da programmare" pari ad Euro 7.617,16.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

### **Attivo:**

- Sono stati fatti investimenti in immobilizzazioni materiali per un importo pari a € 6.218,36, e specificatamente:
  - € 3.888,16, per acquisto di n. 2 postazioni LIM;
  - € 2.330,20, per acquisto di n. 1 impianto di videosorveglianza;
 per cui alla data del 31/12/2015 gli investimenti complessivi ammontano a € 52.799,35;
- Vi sono crediti nei confronti della Regione Sicilia pari a € 9.870,60 relativi alle dotazioni ordinaria e perequativa per il funzionamento amministrativo e didattico a.s. 2014-15.
- Vi sono crediti nei confronti della Regione Sicilia pari a € 764,18 relativi alla manutenzione edifici a.s. 2014-15.
- I depositi bancari ammontano a € 17.955,34.
- Il totale Attivo ammonta a € 81.389,47.



**Passivo:**

- vi sono debiti pari a € 3.115,00, in larghissima maggioranza relativi a spese di esperti esterni per progetti finanziati dalle famiglie; si rimanda al modello L. per il dettaglio.
- la consistenza patrimoniale è pari a € 78.274,47;
- il totale Passivo quadra con l'Attivo in € 81.389,47.

## **CONCLUSIONI**

La gestione delle entrate e delle spese 2015 ha evidenziato un disavanzo per la gestione di competenza pari a € 17.868,06. Tale disavanzo non è indice di una gestione poco oculata ma è stato determinato da spese effettuate nell'anno 2015 e relative a finanziamenti degli anni precedenti, accertati o riscossi, ma non utilizzati. Infatti, nonostante vi sia stato un disavanzo di competenza, si continua a registrare un cospicuo avanzo complessivo che è pari a € 25.475,12 a dimostrazione di una gestione efficiente ed attenta. Alla luce delle cifre esposte in questa Relazione e degli Allegati a corredo, la Giunta Esecutiva invita il Consiglio d'Istituto a voler approvare il Conto Consuntivo 2015.

*Comiso 9 Marzo 2016*

IL DIRETTORE S.G.A.  
F.to\* Marco Torrieri

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
F.to\* Giovanna Campo

\* Il presente atto é firmato digitalmente, mediante apposizione della firma digitale rilasciata dal servizio SIDI.