



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA
SCUOLA PRIMARIA CIRCOLO DIDATTICO "DEVITOFRANCESCO"

PIAZZA UGENTI 17

70025 GRUMO APPULA (BA)

Codice Fiscale: 93437850725 Codice Meccanografico: BAEE10500T

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 12/02/2015 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili
10	7	17	362	216	146	362	2

Dati Generali Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ($d=a+b+c$)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ($i=f+g+h$)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=c-i$)
Prime		5	2	7	139		106	33	139	1	0
Seconde		7	0	7	131		131	0	131	4	0
Terze		6	0	6	121		121	0	121	0	0
Quarte		5	1	6	123		103	20	123	4	0
Quinte		4	2	6	107		76	31	107	3	0
Pluriclassi				0					0		0
Totale	0	27	5	32	621	0	537	84	621	12	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	73
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	88

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	13
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	21

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	164.685,37	Programmazione definitiva	154.648,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.037,25
Accertamenti	125.366,27	Impegni	122.301,57	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 3.064,70
competenza	125.366,27	competenza	116.426,15	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	104.982,21	Pagamenti	94.296,49	
residui	0,00	residui	5.875,42	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -5.875,42
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	3.870,33	Residui non pagati anni precedenti	204,18	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	3.870,33	Totale residui passivi	6.079,60	<i>Sbilancio residui (b)</i> -2.209,27
			Saldo cassa iniziale (c)	26.141,08
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	43.557,65

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	40.492,97	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	106.759,39	107.933,26	101,10%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da Privati	17.431,60	17.431,60	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1,41	1,41	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	164.685,37	125.366,27	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		125.366,27	

(*) 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	€	17.923,05
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	17.923,05

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	22.569,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	22.569,92

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -0,02

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	48.779,36
Variazioni in corso d'anno	€	57.980,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/2015	2	C	3.185,34	Finanziamento spese di funzionamento didattico e amministrativo periodo sett./dic. 2015.
27/11/2015	2	C	35.085,00	Finanziamento progetto "Scuole belle" - anno 2015
27/11/2015	2	C	19.709,69	Finanziamento spese di pulizie periodo sett./dic. 2015.

Previsione definitiva	€	106.759,39	
Somme accertate	€	107.847,47	
Riscosso	€	107.847,47	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento amm.vo € 22.400,17 - 06) Finanziamento contratti per LL.SS.UU. € 84.359,22

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	85,79	
Riscosso	€	85,79	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	132,00	
Variazioni in corso d'anno	€	13.894,00	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	5.285,00	Contributo alunni e personale della scuola per assicurazione Infortuni e R.C. - anno 2015.
30/06/2015	1	C	6.446,00	Contributo alunni per nolo pullmans per visite guidate - a.s. 2014/2015.
30/06/2015	1	C	649,00	Contributo alunni per diario "Tienimi d'occhio" - a.s. 2015/2016.
27/11/2015	2	C	764,00	Quote alunni e personale scolastico per diario "Tienimi d'occhio" - a.s. 2016/2017.
27/11/2015	2	C	750,00	Quote alunni per spese di trasporto al teatro Petruzzelli di Bari.

Previsione definitiva	€	14.026,00	
Somme accertate	€	14.026,00	
Riscosso	€	14.026,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.145,60	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1.145,60	Contributo volontario associazione Fratres per utilizzo aula magna € 100,00; saldo contributo Ditta Matarrese distributori automatici € 1.000,00; rimborso abbonamento per numeri non consegnati rivista "Didattica Operativa" € 45,60.
27/11/2015	2	C	1.000,00	Acconto contributo distributori automatici - a.s. 2015/2016.

Previsione definitiva	€	2.145,60	
Somme accertate	€	2.145,60	
Riscosso	€	2.145,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1.260,00	Finanziamento progetto "Frutta nelle scuole" - a.s. 2014/2015.

Previsione definitiva € 1.260,00
 Somme accertate € 1.260,00
 Riscosso € 1.260,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1,41	Interessi attivi su somme fruttifere maturati sul c/c bancario 1° trimestre 2015.

Previsione definitiva € 1,41
 Somme accertate € 1,41
 Riscosso € 1,41
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	154.371,65	122.301,57	79,23%
Progetti	0,00	0,00	-
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	276,47	0,00	-
Totale spese	154.648,12	122.301,57	
Avanzo di competenza		3.064,70	
Totale a pareggio		125.366,27	

(*) 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 € 48.500,93
 Variazioni in corso d'anno € 64.049,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	3/12	4.268,00	Contributo alunni e personale della scuola per assicurazione Infortuni e R.C. - anno 2015.
30/06/2015	1	C	4/1	1,41	Interessi attivi su somme fruttifere maturati sul c/c bancario 1° trimestre 2015.
27/11/2015	2	C	3/2	4.000,00	Storno da A-1 a A-2
27/11/2015	2	C	3/10	35.085,00	Finanziamento progetto "Scuole belle" - anno 2015
27/11/2015	2	C	3/10	19.709,69	Finanziamento spese di pulizie periodo sett./dic. 2015.
27/11/2015	2	C	4/1	385,34	Finanziamento spese di funzionamento didattico e amministrativo periodo sett./dic. 2015.
27/11/2015	2	C	7/1	600,00	Finanziamento spese di funzionamento didattico e amministrativo periodo sett./dic. 2015.

Previsione definitiva € 112.550,37
 Somme impegnate € 105.745,62
 Pagato € 100.740,20
 Rimasto da pagare € 5.005,42 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 108.650,37
 Residua disponibilità finanz € 2.904,75

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 12.332,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.207,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	2/1	327,00	Contributo alunni e personale della scuola per assicurazione Infortuni e R.C. - anno 2015.
30/06/2015	1	C	2/1	649,00	Contributo alunni per diario "Tienimi d'occhio" - a.s. 2015/2016.
30/06/2015	1	C	2/3	690,00	Contributo alunni e personale della scuola per assicurazione Infortuni e R.C. - anno 2015.
30/06/2015	1	C	2/3	1.145,60	Contributo volontario associazione Fratres per utilizzo aula magna € 100,00; saldo contributo Ditta Matarrese distributori automatici € 1.000,00; rimborso abbonamento per numeri non consegnati rivista "Didattica Operativa" € 45,60.
30/06/2015	1	C	3/13	6.446,00	Contributo alunni per nolo pullmans per visite guidate - a.s. 2014/2015.
27/11/2015	2	C	2/3	2.200,00	Finanziamento spese di funzionamento didattico e amministrativo periodo sett./dic. 2015.
27/11/2015	2	C	3/6	-4.000,00	Storno da A-1 a A-2
27/11/2015	2	C	3/13	750,00	Quote alunni per spese di trasporto al teatro Petruzzelli di Bari.

Previsione definitiva € 20.539,60
 Somme impegnate € 14.700,75
 Pagato € 13.830,75
 Rimasto da pagare € 870,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.439,60
 Residua disponibilità finanz € 9.738,85

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 15.821,68

Variazioni in corso d'anno € 1.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1/9	1.260,00	Finanziamento progetto "Frutta nelle scuole" - a.s. 2014/2015.

Previsione definitiva € 17.081,68

Somme impegnate € 1.855,20

Pagato € 1.855,20

Rimasto da pagare € 0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 17.081,68

Residua disponibilità finanz € **15.226,48**

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 4.200,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.200,00

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 4.200,00

Residua disponibilità finanz € **4.200,00**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 26.141,08

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 125.366,27

b) in conto residui € 104.982,21

Totale € 230.348,48

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza € 116.426,15

d) in conto residui € 94.296,49

Totale € 210.722,64

Fondo di cassa a fine esercizio

€ 45.766,92

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi € 3.870,33

- Residui passivi € 6.079,60

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€ 43.557,65

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	165.549,99	0,00	165.549,99
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	165.549,99	0,00	165.549,99
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	108.852,56	-104.982,23	3.870,33
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	26.141,08	0,00	26.141,08
Totale disponibilità	134.993,64	-104.982,23	30.011,41
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	300.543,63	-104.982,23	195.561,40
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	94.500,67	-88.421,07	6.079,60
Totale Debiti	94.500,67	-88.421,07	6.079,60
Consistenza patrimoniale	206.042,96	-16.561,16	189.481,80
TOTALE PASSIVO	300.543,63	-104.982,23	195.561,40
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	108.852,56	-0,02	108.852,54	104.982,21	3.870,33	0,00	3.870,33
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	94.500,67	0,00	94.500,67	94.296,49	204,18	5.875,42	6.079,60

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 riportando 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	1.260,00	1,03%
02	Beni di consumo	9.027,97	7,38%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	108.920,08	89,06%
04	Altre spese	1.010,09	0,83%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	2.083,43	1,70%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	122.301,57	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 € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 149 del 03/11/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 40 del 17/12/2015.

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.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
PROF.SSA MARGHERITA MARIA NATILLA