



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
I.I.S. " G. CENA"
Ivrea (TO)

CONTO CONSUNTIVO **per l'esercizio finanziario 2016**

Relazione
Tecnico-Finanziaria
del D.S.G.A.



Relazione al Conto Consuntivo anno 2016

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2016 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.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal D.i. 44 del 1.2.2001 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 18, 58 e 60.

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

ALLEGATI:	Mod. H	– Conto finanziario
	Mod. I	– Rendiconto progetti/attività
	Mod. J	– Situazione Amministrativa definitiva
	Mod. K	– Conto patrimonio
	Mod. L	– Elenco residui
	Mod. M	– Spese personale
	Mod. N	– Riepilogo spese

RIEPILOGO DATI CONTABILI

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	Diff.Entrate/Uscite
Previsione definitiva	618.450,52	Previsione definitiva	618.450,52	0,00
Accertamenti	305.689,22	Impegni	220.394,98	Avanzo/disavanzo di competenza 85.294,24
competenza	276.189,22	competenza	220.046,52	Saldo di cassa corrente (a) 74.078,25
Riscossioni residui	39.737,80	Pagamenti residui	21.802,25	
somme rimaste da riscuotere	29.500,00	somme rimaste da pagare	348,46	Residui dell'anno attivi/passivi 29.151,54
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	155.376,08	Residui non pagati anni precedenti	626,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	184.876,08	Totale residui passivi	974,46	Sbilancio residui (b) 183.901,62
			Saldo al 1° gen	140.075,67 (c)
		AVANZO/DISAV. Di AMM.NE		398.055,54 (a+b+c)
Fondo Cassa da Mod.J	214.153,92	Minori accert. Da Mod.H	312.761,30	
Cassa iniz. Da Mod.J	140.075,67	Minori imp. Da Mod.H	398.055,54	
Saldo Cassa Corrente	74.078,25	Avanzo di competenza	85.294,24	



CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Esercizio 2016

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione presunto	312.761,30	0,00	0,00
Finanziamenti dello Stato	110.683,23	110.683,23	1,00
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali	83.186,33	83.186,33	1,00
Contributi da privati	111.798,00	111.798,00	1,00
Proventi da Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	21,66	21,66	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	618.450,52	305.689,22	0,49
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio	618.450,52	305.689,22	

(*) 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 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva sono riportate negli allegati al Conto Consuntivo, in particolare nel Mod. I – rendiconto delle Entrate e delle Spese.

AGGREGATO 01 AVANZO di AMMINISTRAZIONE PRESUNTO € 312.761,30			
Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato			Previsione iniziale
			4.404,06
Data	Num. Variazione	Importo	
04/01/2016	1	1.427,80	
Variazioni apportate in corso d'anno			1.427,80
Previsione definitiva			5.831,86
Somme accertate			
Somme riscosse			
Somme da riscuotere			

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato				Previsione iniziale
				301.889,82
Data	Num. Variazione	Importo		
04/01/2016	1	5.039,62		
22/06/2016	3	-2.000,00		
15/12/2016	4	2.000,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			5.039,62	
Previsione definitiva			306.929,44	
Somme accertate				
Somme riscosse				
Somme da riscuotere				

AGGREGATO 02 FINANZIAMENTI dallo STATO € 110.683,23			
Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			Previsione iniziale
			34.824,77
Data	Num. Variazione	Importo	
15/12/2016	4	12.427,51	
Variazioni apportate in corso d'anno			12.427,51
Previsione definitiva			47.252,28
Somme accertate			47.252,28
Somme riscosse			47.252,28
Somme da riscuotere			0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
I.I.S. " G. CENA"
Ivrea ((TO))

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			Previsione iniziale	0,0
Data	Num.Variazione	Importo		
02/05/2016	2	70.411,41		
22/06/2016	3	3.464,34		
15/12/2016	4	-10.602,20		
27/12/2016	5	157,40		
Variazioni apportate in corso d'anno				63.430,95
			Previsione definitiva	63.430,95
			Somme accertate	63.430,95
			Somme riscosse	63.430,95
			Somme da riscuotere	0,00

AGGREGATO 04 Finanziamenti da Enti Territoriali o da altre Istituzioni Pubbliche € 83.186,33				
Aggregato 04 voce 01 – Unione Europea			Previsione iniziale	0,0
Data	Num.Variazione	Importo		
15/12/2016	4	29.500,00		
Variazioni apportate in corso d'anno				29.500,00
			Previsione definitiva	29.500,00
			Somme accertate	29.500,00
			Somme riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	29.500,00

Aggregato 04 voce 03 – Provincia Vincolati			Previsione iniziale	11.055,00
Data	Num.Variazione	Importo		
22/06/2016	3	22.371,50		
15/12/2016	4	18.430,83		
Variazioni apportate in corso d'anno				40.802,33
			Previsione definitiva	51.857,33
			Somme accertate	51.857,33
			Somme riscosse	51.857,33
			Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 04 voce 06 – Altre Istituzioni			Previsione iniziale	0,0
Data	Num.Variazione	Importo		
22/06/2016	3	813,00		
15/12/2016	4	1.016,00		
Variazioni apportate in corso d'anno				1.829,00
			Previsione definitiva	1.829,00
			Somme accertate	1.829,00
			Somme riscosse	1.829,00
			Somme da riscuotere	0,00

AGGREGATO 05 Contributi da PRIVATI € 111.798,00				
Aggregato 05 voce 02 – Famiglie vincolati			Previsione iniziale	80.000,00
Data	Num.Variazione	Importo		
15/12/2016	4	31.798,00		
Variazioni apportate in corso d'anno				31.798,00
			Previsione definitiva	111.798,00
			Somme accertate	111.798,00
			Somme riscosse	111.798,00
			Somme da riscuotere	0,00



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
I.I.S. " G. CENA"
Ivrea ((TO))

AGGREGATO 07 ALTRE ENTRATE € 21,66					
Aggregato 07 voce 01 – INTERESSI				Previsione iniziale	0,0
Data	Num. Variazione	Importo			
02/05/2016	2	21,66			
Variazioni apportate in corso d'anno					21,66
Previsione definitiva					21,66
Somme accertate					21,66
Somme riscosse					21,66
Somme da riscuotere					0,00

RIEPILOGO DELLE USCITE

Esercizio 2016

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	309.783,31	66.035,62	0,21
Progetti	306.667,21	154.359,36	0,50
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	2.000,00	0,00	
Totale spese	618.450,52	220.394,98	0,36
Avanzo di competenza		85.294,24	
Totale a pareggio	618.450,52	305.689,22	

(*) 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 a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 140.075,67 ⁽¹⁾
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€ 276.789,22		
b) in conto residui attivi	€ 39.737,80		
	Totale		€ 316.527,02 ⁽²⁾
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
a) in conto competenza	€ 220.646,52		
b) in conto residui passivi	€ 21.802,25		
	Totale		€ 242.448,77 ⁽³⁾
Fondo di cassa a fine esercizio		(1+2-3)	€ 214.153,92 ⁽⁴⁾
AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO			
Residui attivi	€ 184.876,08 ⁽⁵⁾		
Residui passivi	€ 974,46 ⁽⁶⁾		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		(4+5-6)	€ 398.055,54



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	296.632,69	21.211,53	317.844,22
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	296.632,69	21.211,53	317.844,22
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	195.113,88	-10.237,80	184.876,08
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	149.097,01	74.986,25	224.083,26
Totale disponibilità	344.210,89	64.748,45	408.959,34
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	640.843,58	85.959,98	726.803,56
Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	22.428,25	-21.453,79	974,46
Totale debiti	22.428,25	-21.453,79	974,46
Consistenza patrimoniale			
TOTALE PASSIVO	22.428,25	-21.453,79	974,46

SITUAZIONE dei RESIDUI

I residui attivi ammontano ad € 184.876,08 mentre quelli passivi sono pari a € 974,46.
Ad oggi sono stati incassati i seguenti residui attivi per € 39.737,80 :

Aggregato	Debitore/Oggetto	Importo	Revers.
2/4 - Finanziamenti dello Stato	CSA di TO – Fondi per Supplenze a.f.2002	7.527,71	n.47
2/4 - Finanziamenti dello Stato	CSA di TO – Fondi per Esami di Stato 2004	21.954,92	n.47
2/4 - Finanziamenti dello Stato	CSA di TO – Fondi per supplenze	9.380,99	n.47
2/4 - Finanziamenti dello Stato	CSA di TO – Fondi per supplenze	874,18	n.47
	TOTALI	39.737,80	

e sono stati pagati i seguenti residui passivi € 21.802,25:

Voce	Creditore/Oggetto	Importo	Mand.
P/09	Coop. Alce Rosso – Saldo Fattura	4.047,00	n.93-99
P/09	Coop. Agape – Saldo Fattura	3.613,71	n.96-99
P/09	Coop. Alce Rosso – Saldo Fattura	2.850,00	n.94-99
P/09	Coop. Agape – Saldo Fattura	4.527,78	n.97-99
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Myo – Mater.Pulizia Saldo Fattura	111,98	n.3-9
A/2 – Funzionamento Didattico	Tecnodid – Abb.Riviste – Saldo Fattura	95,00	n.8
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Myo – Mater.Cancelleria Saldo Fattura	172,75	n.2-9
A/1 – Funzionamento Amm.vo	MondOffice – Sedie – Saldo Fattura	702,43	n.1-9
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Poste Italiane – Saldo Fattura	25,08	n.7
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Manitoba – Noleggio – Saldo Fattura	702,04	n.4-9
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Manitoba – Assistenza – Saldo Fattura	671,00	n.5-9



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
I.I.S. " G. CENA"
Ivrea ((TO))

A/2 – Funzionamento Amm.vo	Manitoba – Noleggio – Saldo Fattura	748,54	n.6-9
P/23 – Alternanza Scuola Lavoro			n.6-9
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Compenso Revisore	970,56	n.23
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Compenso Revisore	970,56	n.24
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Tesoreria Stato – Irpef	1.238,04	n.25
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Regioni – Addiz.li Reg.li	52,78	n.26
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Tesoreria Stato – Addiz.li Com.li	26,06	n.27
A/1 – Funzionamento Amm.vo	Regioni – Irap	276,94	n.28
TOTALI		21.802,25	

La situazione dei residui al 31/12/2016 è descritta nel Mod. L allegato al Conto Consuntivo.

RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

L'analisi delle spese dei Progetti/Attività si trova nel rendiconto spese – Mod. I – allegato al consuntivo con il riepilogo delle spese per ripartizioni.

Si rileva che il fondo di riserva non è stato utilizzato.

INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2016

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	305.689,22	
Indice di dipendenza finanziaria =	----- =	----- =	0,49
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	618.450,52	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	29.500,00	
Incidenza residui attivi =	----- =	----- =	0,10
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	305.689,22	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	348,46	
Incidenza residui passivi =	----- =	----- =	0,00
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	220.046,52	
	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	39.737,80	
Smaltimento residui attivi =	----- =	----- =	0,20
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	195.116,88	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	21.802,25	
Smaltimento residui passivi =	----- =	----- =	0,97
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	22.428,25	
	Pagamenti competenza residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	241.848,77	
Indice capacità di spesa =	----- =	----- =	1,00
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	242.823,23	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	974,46	
Indice accumulo dei residui passivi =	----- =	----- =	0,00
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	242.823,23	



Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo	Rapporto tra tipo
01	Personale	137.849,48	60.742,95	44,06%	27,56%
02	Beni di consumo	109.440,96	34.924,97	31,91%	15,85%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	187.581,58	100.107,60	53,37%	45,42%
04	Altre spese	92.214,65	10.162,66	11,02%	4,61%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00		
06	Beni d'investimento	89.023,21	14.261,80	16,02%	6,47%
07	Oneri finanziari	340,64	195,00	57,25%	0,09%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00		
98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Totale generale		618.450,52	220.394,98	35,64%	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 - anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 22 del 15/01/2016 - è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 50 del 19/12/2016.

La D.S.G.A.
Savina SOLINAS
Firma Autografa Sostituita
a mezzo stampa ex art.3 D.Lgs 39/93

La DIRIGENTE SCOLASTICA
Lucia MONGIANO
Firma Autografa Sostituita
a mezzo stampa ex art.3 D.Lgs 39/93