



## DIREZIONE DIDATTICA

*“Aldo Moro” - Terni*

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2015 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dall'art.18 del Decreto Interministeriale n. 44 dell'11 febbraio 2001.

La presente relazione illustrativa, redatta ai sensi del comma 5 dell'art. 18 citato poc'anzi, ha il compito di illustrare l'andamento della gestione amministrativa con gli obiettivi fissati dal P.O.F. e dal Programma Annuale.

La relazione revisionale del Programma Annuale 2015 trova conferma nell'andamento dei Conti Finanziari dell'Esercizio 2015, tenuto conto ovviamente delle variazioni che si sono registrate in corso d'anno.

Una delle funzioni del Conto Consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria. Pertanto, qui di seguito vengono riepilogati e unificati i dati contabili di gestione, allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dall'Istituzione Scolastica nel corso dell'Esercizio Finanziario, al quale il Conto Consuntivo si riferisce.

Nell'ambito del Conto Consuntivo, dunque, oltre al Conto Finanziario, si è tenuto in considerazione il Conto del Patrimonio, il quale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'Esercizio, le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultati alla fine dell'Esercizio.

Nell'Esercizio Finanziario 2015 l'Istituto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie esterne aggiuntive, utilizzando: 1) i finanziamenti della Regione Umbria; 2) i buoni rapporti di collaborazione esistenti con gli Istituti di credito e le loro Fondazioni locali; 3) i contributi offerti dalle ditte appaltanti il servizio di colazioni e i distributori automatici nella scuola; 4) le offerte da parte degli sponsor del diario scolastico; 5) i fondamentali contributi delle famiglie. Ciò al fine di realizzare le finalità che istituzionalmente gli sono riconosciute.

Gli stanziamenti previsti per le Spese, pertanto, hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute.

\* \* \*

LA RENDICONTAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO E' COMPOSTA DAI SEGUENTI MODELLI:

Modello H “Conto Finanziario”;

---

*Via Pascarella, 20 - Terni*  
*Tel. 0744/59528 - 0744/422634*  
*C.F. 80004550556 - C.M. TREE00500Q*  
*e-mail: [tree00500q@istruzione.it](mailto:tree00500q@istruzione.it) Pec: [tree00500q@pec.istruzione.it](mailto:tree00500q@pec.istruzione.it) [www.direzionendidatticaaldomoro.gov.it](http://www.direzionendidatticaaldomoro.gov.it)*



## DIREZIONE DIDATTICA



*“Aldo Moro” - Terni*

Modello K “Conto del Patrimonio”

Modello I “Rendiconto Progetto/Attività”

Modello J “Situazione Amministrativa definitiva al 31 dicembre 2015”

Modello L “Elenco Residui Attivi e Passivi”

Modello M “Prospetto delle Spese per il Personale”

Modello N “Riepilogo per Tipo di Spesa”

\* \* \*

Si procede ora ad un dettagliato esame delle risultanze finali contabili dell'Esercizio Finanziario 2015, con il rendiconto sull'andamento dei risultati didattici e di gestione conseguiti in relazione agli obiettivi fissati dal Programma Annuale 2015.

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili, dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, dei relativi accertamenti ed impegni, nonché dalla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio emerge che il Conto Consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 88.015,65	€ 0,00	0
Finanziamenti Statali	€ 17.038,50	€ 17.038,50	1
Finanziamenti da Regioni	€ 1.575,57	€ 1.575,57	1
Finanziamenti da Enti	€ 1.085,65	€ 1.085,65	1
Contributi da privati	€ 66.201,50	€ 66.201,50	1
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
Altre entrate	€ 51,94	€ 51,94	1
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale entrate	€ 173.968,81	€ 85.953,16	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 85.953,16	



## DIREZIONE DIDATTICA

*"Aldo Moro" - Terni*

### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 114.124,04	€ 52.734,08	0,46
Progetti	€ 59.844,77	€ 31.559,94	0,53
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	0
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale Spese	€ 173.968,81	€ 84.294,02	
Avanzo di competenza		1.659,14	
Totale a Pareggio		€ 85.953,16	

Pertanto, l'Esercizio Finanziario 2015 presenta un avanzo di competenza di € 1.659,14.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 48,45% di quelle programmate.

\* \* \*

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi o Radiati	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 7.494,30	€ 3.298,05	€ 4.196,25	€ 10.772,00	€ 0,00	€ 14.968,25

	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 2.058,80	€ 2.058,80	€ 0,00	€ 2.127,85	€ 0,00	€ 2.127,85

Ad oggi non risultano incassati residui attivi e risultano pagati tutti i residui passivi.



## DIREZIONE DIDATTICA

*“Aldo Moro” - Terni*



\* \* \*

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Il Conto del Patrimonio espone la consistenza patrimoniale della Scuola, così come previsto dall'art. 18, comma 3, del Decreto Interministeriale n. 44 dell'11 febbraio 2001.

Esso trova corrispondenza nei Registri Contabili.

Il Conto Patrimoniale mette in evidenza la Situazione Inventariale (beni immobili, mobili e valori) dell'Istituto all'inizio dell'Esercizio Finanziario e alla fine, integrata dai dati relativi alla consistenza dei fattori finanziari attivi e passivi.

Alla chiusura dell'Esercizio Finanziario 2015 la Consistenza Patrimoniale viene calcolata sottraendo al Totale Attivo il Totale dei Debiti, come risulta dal Modello K.

Dal Modello K risulta una consistenza patrimoniale pari a € 149.577,52.

I valori sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 46.418,49	€ 13.484,24	€ 59.902,73
Totale Disponibilità	€ 90.074,45	€ 1.728,19	€ 91.802,64
Totale dell'attivo	€ 136.492,94	€ 15.212,43	€ 151.705,37
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 136.492,94	€ 15.212,43	€ 151.705,37
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 2.058,80	€ 69,05	€ 2.127,85
Consistenza Patrimoniale	€ 134.434,14	€ 15.143,38	€ 149.577,52
Totale a pareggio	€ 136.492,94	€ 15.212,43	€ 151.705,37

\* \* \*



## DIREZIONE DIDATTICA

*“Aldo Moro” - Terni*



### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 82.580,15
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 3.298,05	€ 75.381,16	€ 78.679,21	
Pagamenti	€ 2.058,80	€ 82.366,17	€ 84.424,97	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 76.834,39
Residui Attivi	€ 4.196,25	€ 10.772,00		€ 14.968,25
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.127,85		€ 2.127,25
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 89.674,79

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a € 76.834,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

\* \* \*

### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle Attività ed ai Progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le Attività ed i Progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione (anno scolastico) rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria (anno solare).



## DIREZIONE DIDATTICA

*"Aldo Moro" - Terni*

### SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 3.152,84	€ 4.853,63	€ 4.114,73	€ 0,00	€ 1.952,00	€ 3.727,36	€ 0,00	€ 25.926,96	€ 17.800,56	68,66%
A02	€ 0,00	€ 3.696,16	€ 20.434,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.950,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 80.992,52	€ 33.080,52	40,84%
A03	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.853,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.204,56	€ 1.853,00	25,72%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
PROG ETTI SUPP ORTO DIDA TTICA	€ 2.857,43	€ 160,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.346,50	€ 3.017,43	47,50%
PROG ETTI FORM AZION E PERS ONAL E	€ 0,00	€ 0,00	€ 531,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 531,65	€ 531,65	100%
ALTRI PROG ETTI	€ 3.732,22	€ 6.633,39	€ 16.911,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 734,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 52.966,62	€ 28.010,86	52,88%
TOTA LE	€ 6.589,65	€ 13.642,39	€ 44.583,53	€ 4.114,73	€ 0,00	€ 11.636,36	€ 3.727,36	€ 0,00	€ 173.968,81	€ 84.294,02	48,45%
TOTA LE/TO TALE IMPE GNI %	7,82%	16,18%	52,89%	4,88%	0,00%	13,80%	4,42%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 48,45%.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 66,79%.

\* \* \*

### SPESE PER PARTITE DI GIRO

Sono state effettuate Spese per Partite di Giro per € 200,00, corrispondenti al Fondo Minute Spese del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

\* \* \*

### CONCLUSIONI

---

Via Pascarella, 20 - Terni  
Tel. 0744/59528 - 0744/422634  
C.F. 80004550556 - C.M. TREE00500Q  
e-mail: [tree00500q@istruzione.it](mailto:tree00500q@istruzione.it) Pec: [tree00500q@pec.istruzione.it](mailto:tree00500q@pec.istruzione.it) [www.direzionedidatticaaldomoro.gov.it](http://www.direzionedidatticaaldomoro.gov.it)



## DIREZIONE DIDATTICA

*“Aldo Moro” - Terni*

La realizzazione delle Attività da parte della Scuola nell'Esercizio Finanziario di riferimento del Conto Consuntivo ha tenuto conto dei mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno cercato di effettuare le scelte necessarie per aderire nel modo migliore alle esigenze educative e didattiche degli studenti e delle famiglie.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Dr.ssa Nadia Sini

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Angela Paletta