



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "E.S.VERJUS"

VIALE PAGANINI, 21
28047 OLEGGIO (NO)

Codice Fiscale: 80010700039 Codice Meccanografico: NOIC81600D

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 05/02/2015 con provvedimento n. 47 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	305.968,43	Programmazione definitiva	243.902,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 62.066,08
Accertamenti	141.455,41	Impegni	170.705,88	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -29.250,47
competenza	141.034,63	competenza	170.440,70	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	988,33	Pagamenti	314,36	-28.732,10
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	420,78	Somme rimaste da pagare	265,18	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 155,60
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	81.077,75	Residui non pagati anni precedenti	132,44	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	81.498,53	Totale residui passivi	397,62	<i>Sbilancio residui (b)</i> 81.100,91
			Saldo cassa iniziale (c)	82.893,74
				<i>(a+b+c)</i> 135.262,55

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	164.513,02	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	15.462,00	15.462,00	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	13.200,00	13.200,00	100,00%
Contributi da Privati	112.027,50	112.027,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	765,91	765,91	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	305.968,43	141.455,41	
Disavanzo di competenza		29.250,47	
Totale a pareggio		170.705,88	

(*) 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 € 73.341,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo

Previsione definitiva € 73.341,00

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 91.172,02
Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

Previsione definitiva € 91.172,02

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 5.725,33
Variazioni in corso d'anno € 6.732,49

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

23/04/2015	59	C	3.839,15
23/09/2015	4	C	2.893,34

Previsione definitiva	€	12.457,82	
Somme accertate	€	12.457,82	
Riscosso	€	12.457,82	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.004,18

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
23/04/2015	59	C	1.271,68
27/05/2015	70	C	1.579,30
23/12/2015	6710	E	153,20

Previsione definitiva	€	3.004,18	
Somme accertate	€	3.004,18	
Riscosso	€	2.583,40	
Rimaste da riscuotere	€	420,78	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 13.200,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
23/09/2015	4	C	200,00
03/11/2015	23	C	12.000,00
27/11/2015	1	C	1.000,00

Previsione definitiva € 13.200,00
Somme accertate € 13.200,00
Riscosso € 13.200,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 72.250,00
Variazioni in corso d'anno € 37.011,50

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
23/04/2015	59	C	15.683,50
27/05/2015	70	C	7.450,00
25/06/2015	77	C	2.577,00
03/11/2015	23	C	5.666,00
14/12/2015	6511	E	5.635,00

Previsione definitiva € 109.261,50
Somme accertate € 109.261,50
Riscosso € 109.261,50
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 € 2.316,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
27/05/2015	70	C	1.130,00
25/06/2015	77	C	250,00
23/09/2015	4	C	936,00

Previsione definitiva € 2.316,00
Somme accertate € 2.316,00
Riscosso € 2.316,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 350,00
Variazioni in corso d'anno € 100,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
03/11/2015	23	C	100,00

Previsione definitiva € 450,00
Somme accertate € 450,00
Riscosso € 450,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	15,91	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

Previsione definitiva	€	15,91	
Somme accertate	€	15,91	
Riscosso	€	15,91	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	750,00	

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo
25/06/2015	77	C	750,00

Previsione definitiva	€	750,00	
Somme accertate	€	750,00	

Riscosso € 750,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Importo

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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	175.563,45	143.824,23	81,92%
Progetti	68.068,90	26.881,65	39,49%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	270,00	0,00	-
Totale spese	243.902,35	170.705,88	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		170.705,88	

(*) 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 € 20.021,39
Variazioni in corso d'anno € 4.168,49

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/04/2015	59	C	4/5	139,15
25/06/2015	77	C	2/1	-100,00
25/06/2015	77	C	3/8	100,00
23/09/2015	4	C	2/1	103,34
23/09/2015	4	C	3/6	500,00
23/09/2015	4	C	3/8	100,00
23/09/2015	4	C	4/1	300,00
03/11/2015	23	C	2/1	2.968,00
03/11/2015	23	C	3/12	58,00

Previsione definitiva	€	24.189,88	
Somme impegnate	€	16.333,92	
Pagato	€	16.259,06	
Rimasto da pagare	€	74,86	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.189,88	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.855,96	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	82.532,53
Variazioni in corso d'anno	€	35.335,50

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/04/2015	59	C	3/13	15.683,50
27/05/2015	70	C	3/13	7.450,00
25/06/2015	77	C	3/13	3.327,00
23/09/2015	4	C	2/1	500,00
03/11/2015	23	C	3/13	2.740,00
14/12/2015	6511	E	3/13	5.635,00

Previsione definitiva	€	117.868,03	
Somme impegnate	€	105.730,09	
Pagato	€	105.730,09	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	117.868,03	
Residua disponibilità finanziarie	€	12.137,94	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	7.570,24
Variazioni in corso d'anno	€	1.579,30

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
27/05/2015	70	C	1/5	1.190,16
27/05/2015	70	C	1/11	389,14

Previsione definitiva	€	9.149,54	
Somme impegnate	€	1.579,14	
Pagato	€	1.579,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.149,54	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.570,40	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 16.950,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.406,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/04/2015	59	C	6/3	3.700,00
27/05/2015	70	C	6/3	1.130,00
25/06/2015	77	C	6/3	250,00
23/09/2015	4	C	6/3	2.326,00

Previsione definitiva € 24.356,00
 Somme impegnate € 20.181,08
 Pagato € 20.181,08
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.356,00
 Residua disponibilità finanziarie € **4.174,92**

Attività - A05 - Manutenzione edifici

/acd_04/

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

Data	N. DE.LIB. / PROT.	(*)Finalizzat e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	-----------------------	-------------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00			
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	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	0,00			

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzat e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	----------------------	-------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva	€	0,00		
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	€	0,00		
Residua disponibilità finanz	€	0,00		

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzat e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	----------------------	-------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva	€	0,00		
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	€	0,00		
Residua disponibilità finanz	€	0,00		

Progetti - P01 - Lingue comunitarie

Progetto Lingue comunitarie

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzat e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	----------------------	-------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva	€	0,00		
-----------------------	---	------	--	--

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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P04 - Sperimentazione didattica e metodologica

Sperimentazione didattica e metodologica

Previsione iniziale	€	2.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	153,20

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzati e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/12/2015	6710	E	2/3	153,20

Previsione definitiva	€	2.553,20	
Somme impegnate	€	1.600,00	
Pagato	€	1.600,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.553,20	
Residua disponibilità finanziarie	€	953,20	

Progetti - P06 - Formazione e aggiornamento

Formazione e aggiornamento

Previsione iniziale	€	3.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzati e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo

Previsione definitiva	€	3.800,00	
Somme impegnate	€	1.771,00	
Pagato	€	1.771,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.800,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.029,00	

Progetti - P07 - Educazione alla salute e azioni di prevenzione

Educazione alla salute e azioni di prevenzione

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

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzati e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
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	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P09 - Disagio e disabilità

Disagio e disabilità

Previsione iniziale € 800,88
Variazioni in corso d'anno € 850,90

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/04/2015	59	C	2/3	850,90

Previsione definitiva € 1.651,78
Somme impegnate € 699,00
Pagato € 699,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.651,78
Residua disponibilità finanziarie € **952,78**

Progetti - P10 - Laboratori espressivo-artistici

Laboratori espressivo-artistici

Previsione iniziale € 1.750,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	-------------------	--------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva € 1.750,00
Somme impegnate € 249,44
Pagato € 249,44
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.750,00
Residua disponibilità finanziarie € **1.500,56**

Progetti - P15 - Sicurezza Scuole

Sicurezza Scuole

Previsione iniziale € 9.150,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	-------------------	--------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva € 9.150,00
Somme impegnate € 4.001,80
Pagato € 4.001,80
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 9.150,00
Residua disponibilità finanziarie € **5.148,20**

Progetti - P16 - Cultura e intercultura

Cultura e intercultura

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	-------------------	--------------------------------------	---------------	---------

Previsione definitiva	€	1.000,00		
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	€	1.000,00		
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00		

Progetti - P17 - Curricolo, continuità e orientamento

Curricolo, continuità e orientamento

Previsione iniziale	€	1.127,94
Variazioni in corso d'anno	€	420,78

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
23/04/2015	59	C	3/2	420,78

Previsione definitiva	€	1.548,72		
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	€	1.548,72		
Residua disponibilità finanz	€	1.548,72		

Progetti - P19 - Autonomia finanziata dall'ente locale

Autonomia finanziata dall'ente locale

Previsione iniziale	€	13.415,20
Variazioni in corso d'anno	€	12.000,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
03/11/2015	23	C	2/1	2.000,00
03/11/2015	23	C	2/3	2.900,00
03/11/2015	23	C	3/2	4.000,00
03/11/2015	23	C	3/6	1.400,00
03/11/2015	23	C	3/7	1.700,00

Previsione definitiva	€	25.415,20		
Somme impegnate	€	13.320,41		
Pagato	€	13.130,09		
Rimasto da pagare	€	190,32		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.415,20		
Residua disponibilità finanz	€	12.094,79		

Progetti - P20 - Fragile - maneggiare con cura

Fragile - maneggiare con cura

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.200,00

Data	N. DELIB. / PROT.	(*)Finalizzate e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo
------	-------------------	--------------------------------------	---------------	---------

23/09/2015	4	C	4/2	200,00
27/11/2015	1	C	3/2	1.000,00

<i>Previsione definitiva</i>	€	21.200,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	5.240,00	
<i>Pagato</i>	€	5.240,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	21.200,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	15.960,00	

Annotazioni: Note: (*) C= VARIAZIONI CON DELIBERA DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO; E= VARIAZIONI CON PROVVEDIMENTO DEL DIRIGENTE SCOLASTICO SU ENTRATE FINALIZZATE.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	82.893,74
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	141.034,63	
b) in conto residui	€	988,33	
		Totale	€ style="text-align: right;">142.022,96
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	170.440,70	
d) in conto residui	€	314,36	
		Totale	€ style="text-align: right;">170.755,06
Fondo di cassa a fine esercizio		€	54.161,64
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	81.498,53	
- Residui passivi	€	397,62	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	135.262,55
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	33.598,49	11.647,06	45.245,55
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	33.598,49	11.647,06	45.245,55
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	82.066,08	-567,55	81.498,53
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	82.893,74	-28.732,10	54.161,64
Totale disponibilità	164.959,82	-29.299,65	135.660,17
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	198.558,31	-17.652,59	180.905,72
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	446,80	-49,18	397,62
Totale Debiti	446,80	-49,18	397,62
Consistenza patrimoniale	198.111,51	-17.603,41	180.508,10
TOTALE PASSIVO	198.558,31	-17.652,59	180.905,72
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	82.066,08	0,00	82.066,08	988,33	81.077,75	420,78	81.498,53
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	446,80	0,00	446,80	314,36	132,44	265,18	397,62

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	1.890,37	1,11%
02	Beni di consumo	14.265,27	8,36%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	130.467,45	76,43%
04	Altre spese	3.702,71	2,17%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	20.380,08	11,94%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		170.705,88	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. 10 del 18/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 54 del 11/12/2015.

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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.462,00}{141.455,41} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{125.993,41}{141.455,41} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{141.455,41}{141.455,41} = \mathbf{1,00}$$

Previsione definitiva (escluso avanzo)	141.455,41
--	------------

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	=	420,78	=	0,00
Totale accertamenti		141.455,41		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	988,33	=	0,01
Residui attivi		82.066,08		

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.

Totale residui attivi a fine anno	=	81.498,53	=	0,36
Totale accertamenti + Residui attivi		223.521,49		

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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	132.611,74	=	0,78
Totale Impegni		170.705,88		

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	16.333,92	=	0,10
Totale Impegni		170.705,88		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	265,18	=	0,00
Totale Impegni		170.705,88		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	314,36	=	0,70
Totale residui passivi		446,80		

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	397,62	=	0,00
Totale impegni + Residui passivi		171.152,68		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{170.705,88}{865} = \mathbf{197,35}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{16.333,92}{865} = \mathbf{18,88}$$

CONCLUSIONI

La realizzazione delle attività da parte dell'Istituto, nell'anno finanziario 2015, in relazione al conto consuntivo, si è articolata sulla base dei mezzi finanziari disponibili.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto sia dei finanziamenti della stato sia di altre entrate per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel POF; infatti l'Istituto, accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria, ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive, grazie alla collaborazione con le Amministrazioni Comunali e con Enti ed Associazioni del territorio.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente scolastico hanno effettuato le scelte ritenute necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Per quanto riguarda le attività ed i progetti, le scelte sono state effettuate tenendo conto delle peculiarità dell'Istituto, degli indirizzi in cui si articola (sez. musicale nella secondaria) e delle strutture a disposizione; si è perciò proceduto all'articolazione di progetti che sempre più hanno cercato di caratterizzare il POF dell'Istituto, anche mediante il ricorso a personale esterno alla scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Accanto ai consueti progetti legati all'ampliamento dell'offerta formativa e riferiti all'inclusione, si è cominciato a dare maggiore rilievo a progetti relativi all'eccellenza.

Particolare rilevanza ha assunto il progetto " Fragile", per il quale era giunta comunicazione di un consistente finanziamento, che è stato poi annullato; il progetto è stato comunque condotto con altri fondi.

Per quanto riguarda i beni di investimento, tenendo conto degli obiettivi di miglioramento previsti dal Programma annuale, si è provveduto a:

- all'acquisto di beni di investimento per il miglioramento del funzionamento didattico: sistemazione e riorganizzazione totale del laboratorio di informatica della secondaria, con acquisto di 25 macchine
- dotazioni per i laboratori scientifici ed espressivi
- acquisto di una macchina lava-pavimenti

Per quanto riguarda l'attività amministrativa generale, sono state effettuate:

- le consuete spese per il regolare funzionamento e per l'ordinaria manutenzione delle apparecchiature
- acquisto nuovi personal computer per gli uffici di segreteria e di presidenza

Per quanto riguarda le spese relative alla formazione del personale, gli ambiti di intervento hanno riguardato:

- gli aspetti legati alla didattica inclusiva
- quelli inerenti la sicurezza

e sono stati condotti da esperti esterni.

Il Dirigente Scolastico sottopone al parere del Collegio dei Revisori dei Conti il presente Consuntivo, al fine di portarlo successivamente all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Oleggio, 1 marzo 2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof.ssa Daniela ROSSI)