



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA  
Istituto Comprensivo I.C. VIA BOLOGNA - BRESCO  
VIA BOLOGNA, 38  
20091 BRESCO (MI)  
Codice Fiscale: 97667010157 Codice Meccanografico: MIIC8GF00L

### 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 11/02/2015 con provvedimento n. 10 e dei 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	413.416,45	Programmazione definitiva	287.862,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 125.554,13
Accertamenti	156.002,79	Impegni	190.613,47	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -34.610,68
competenza	141.419,19	competenza	153.321,76	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	5.453,00	Pagamenti	18.489,63	-24.939,20
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	14.583,60	Somme rimaste da pagare	37.291,71	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -22.708,11
( + )		( + )		
Residui non riscossi anni precedenti	134.511,37	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	149.094,97	Totale residui passivi	37.291,71	<i>Sbilancio residui (b)</i> 111.803,26
		Saldo cassa iniziale (c)		137.744,54
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	224.608,60

## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	258.895,21	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	18.852,17	20.333,72	107,86%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	46.398,83	46.398,83	100,00%
Contributi da privati	89.263,84	89.263,84	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	6,40	6,40	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>413.416,45</b>	<b>156.002,79</b>	
Disavanzo di competenza		<b>34.610,68</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>190.613,47</b>	

(\*) 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	€	2.696,55
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.696,55

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale	€	256.198,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	256.198,66

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 324,07

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	12.574,60
Variazioni in corso d'anno	€	4.286,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	380,00	integrazione dotazione ordinaria
26/11/2015	2	C	3.906,67	finanziamento MIUR dotazione ordinaria 4/12

Previsione definitiva	€	16.861,27
Somme accertate	€	18.195,75
Riscosso	€	18.195,75
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 € 1.990,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	1.124,90	FINANZIAMENTI STATO : PROGETTO SCELTA CONSAPEVOLE ART. 8 d.l. 104/2013 € 410,60 - ACQUISTO DI LIBRI IN COMODATO D'USO € 714,30 ART. 6 C. 2 d.l. 104/2013 Scelta consapevole - libri comodato
26/11/2015	2	C	866,00	FRUTTA NELLA SCUOLA A.S. 214-15

Previsione definitiva € 1.990,90  
 Somme accertate € 2.137,97  
 Riscosso € 1.727,37  
 Rimaste da riscuotere € 410,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 29.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 16.898,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	16.898,83	finanziamento comune per mediatori linguistici Ex CICO € 11.898,83 - disagio scolastico € 5.000

Previsione definitiva € 46.398,83  
 Somme accertate € 46.398,83  
 Riscosso € 34.648,83  
 Rimaste da riscuotere € 11.750,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Progetti destinati agli alunni € 27.398,83 - 02) Gestione Amministrativa € 5.500,00 - 03) Funzioni miste € 13.500,00

**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 63.019,00  
 Variazioni in corso d'anno € 23.706,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	60,00	rimborso new english teaching
26/11/2015	2	C	23.646,50	FIANZIAMENTO GENITORI: VISITE E USCITE DIDATTICHE - PROGETTO LINGUE CONTRIBUTO ISCRIZIONI - assicurazione FOTOCOPIE

Previsione definitiva € 86.725,50  
 Somme accertate € 86.725,50  
 Riscosso € 84.302,50  
 Rimaste da riscuotere € 2.423,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
 01) Contributo visite e viaggi istruzione € 47.473,00 - 02) Contributo per assicurazione infortuni € 9.915,00 - 03) Contributi per finanziamento progetti € 29.011,50 - 04) Altri contributi € 326,00

*Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati*

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	150,00	FINANZIAMENTO UNIVERSITA AGLI STUDI DI MILANO TFA Tutor € 150,00

Previsione definitiva € 150,00  
Somme accertate € 150,00  
Riscosso € 150,00  
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 € 2.388,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	2.388,34	finanziamento Progetto MI3 rete internet

Previsione definitiva € 2.388,34  
Somme accertate € 2.388,34  
Riscosso € 2.388,34  
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 € 6,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	6,40	interessi banca d'italia conto fruttifero

Previsione definitiva € 6,40  
Somme accertate € 6,40  
Riscosso € 6,40  
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	47.962,03	44.161,50	92,08%
Progetti	239.520,29	146.451,97	61,14%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	380,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>287.862,32</b>	<b>190.613,47</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>190.613,47</b>	

(\*) 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

Previsione iniziale € 16.210,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.480,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	3/13	6,40	interessi banca d'Italia conto fruttifero
26/11/2015	2	C	2/3	3.474,00	finanziamento MIUR dotazione ordinaria 4/12 € 3.474,00

Previsione definitiva € 19.690,40  
 Somme impegnate € 15.889,87  
 Pagato € 13.388,16  
 Rimasto da pagare € 2.501,71 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 19.690,40  
 Residua disponibilità finanzia € 3.800,53

Nel funzionamento Amministrativo sono stati liquidati impegni relativi a :  
 manutenzione e funzionamento delle attrezzature di uso generale (attrezzature per la riproduzione e per la stampa); o  
 modulistica, carta e altro materiale per la stampa; manutenzione delle attrezzature informatiche installate nell'ufficio,  
 cancelleria ad uso ufficio; materiale di pulizia; acquisto di software per segreteria; acquisto libri e abbonamenti riviste ad uso  
 amministrativo; materiale per l'infermeria; o spese postali, oneri bancari;

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 25.687,08  
 Variazioni in corso d'anno € 2.584,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	2/2	714,30	FINANZIAMENTI STATO : - ACQUISTO DI LIBRI IN COMODATO D'USO € 714,30 ART. 6 C. 2 d.l. 104/2013
26/11/2015	2	C	2/1	756,18	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 1.144,00+ 465,39+ FOTOCOPIE € 326
26/11/2015	2	C	2/1	-500,00	storni su attività e progetti
26/11/2015	2	C	2/2	215,42	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 215,42
26/11/2015	2	C	2/3	-126,00	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 1.144,00+ 465,39+ assicurazione € 315- FOTOCOPIE € 326
26/11/2015	2	C	2/3	3.000,00	storni su attività e progetti
26/11/2015	2	C	3/7	-2.500,00	storni su attività e progetti
26/11/2015	2	C	3/12	315,00	FIANZIAMENTO GENITORI: assicurazione € 315
26/11/2015	2	C	4/4	126,00	finanziamento MIUR dotazione ordinaria 4/12 € 126,00€
26/11/2015	2	C	4/4	324,55	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 324,55
26/11/2015	2	C	6/3	184,10	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 184,10
26/11/2015	2	C	8/1	75,00	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI € 75,00

Previsione definitiva € 28.271,63  
 Somme impegnate € 28.271,63  
 Pagato € 25.815,18  
 Rimasto da pagare € 2.456,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 28.271,63  
 Residua disponibilità finanzia € 0,00

Sono stati liquidati impegni relativi a : Acquisti di materiale di consumo per le classi e le sezioni ed i laboratori; Noleggio macchine per la riproduzione e per la stampa); Modulistica, carta e altro materiale per la stampa; Diario Scolastico; Rinnovo ordinario dei sussidi; Abbonamento libri e riviste ad uso didattico; Acquisto tessere fotocopiatrice e carta necessaria per le fotocopie di classe; Assicurazione integrativa infortuni alunni e docenti

**Progetti - P01 - Progetto di Educazione alla convivenza civile, Ed. alla cittadinanza, educazione stradale salute, affettività multiculturalità**

Previsione iniziale	€	1.418,93	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.418,93	
Somme impegnate	€	82,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	82,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.418,93	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.336,93</b>	

Sono state realizzate attività didattiche con esperti esterni, atti a promuovere: il controllo delle emozioni, del comportamento nel rispetto degli altri attraverso l'educazione all'affettività

**Progetti - P02 - La qualità del servizio Scolastico: Valutazione degli apprendimenti degli alunni e dei processi scolastici**

Previsione iniziale	€	329,65	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	329,65	
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	€	329,65	
Residua disponibilità finanz	€	<b>329,65</b>	

**Progetti - P03 - Crescere con la musica - Esperienza teatrale e lingua inglese**

Previsione iniziale	€	7.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	3/2	60,00	rimborso new english teaching
26/11/2015	2	C	3/2	8.040,00	FIANZIAMENTO GENITORI: PROGETTO LINGUE

Previsione definitiva	€	15.500,00	
Somme impegnate	€	14.028,81	
Pagato	€	1.857,81	
Rimasto da pagare	€	12.171,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.471,19</b>	

Sono stati realizzati progetti di pratica musicale; di semplici principi di tecnica vocale, tramite risorse interne all'Istituto Comprensivo e con esperti esterni. In tale progetto è stata promossa anche l'approfondimento delle lingua Inglese con esperti di madrelingua inglese, finanziati espressamente dai genitori.

**Progetti - P04 - Progetto tecnologie dell'Informazione e della comunicazione**

Previsione iniziale € 7.235,08  
 Variazioni in corso d'anno € 2.768,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	2/3	2.388,34	finanziamento mi 3 rete internet
25/06/2015	1	C	2/3	380,00	integrazione dotazione ordinaria

Previsione definitiva € 10.003,42  
 Somme impegnate € 4.247,26  
 Pagato € 2.854,50  
 Rimasto da pagare € 1.392,76 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 10.003,42  
 Residua disponibilità finanz € **5.756,16**

In tale progetto ricadono spese sostenute per il rinnovo dominio dell'istituto, la spesa per le linee ADSL per i laboratori informatici, e la spesa sostenuta per la costruzione di una rete wireless nella scuola secondaria

**Progetti - P05 - Progetto aggiornamento e formazione personale**

Previsione iniziale € 2.725,69  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 2.725,69  
 Somme impegnate € 810,77  
 Pagato € 810,77  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.725,69  
 Residua disponibilità finanz € **1.914,92**

Il Progetto ha previsto la realizzazione un corso di aggiornamento per i docenti della scuola con personale interno specializzato

**Progetti - P06 - Progetto crescere insieme- Visite e viaggi Istruzione**

Previsione iniziale € 36.618,75  
 Variazioni in corso d'anno € 12.512,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	3/13	300,00	Splyt payment - dalla bolla al gelso
26/11/2015	2	c	1/9	370,00	FIANZIAMENTO GENITORI: VISITE E USCITE
			1/11	6,80	
			3/13	11.835,31	

Previsione definitiva € 49.130,86  
 Somme impegnate € 49.130,86  
 Pagato € 49.130,86  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 49.130,86  
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

In questo progetto sono stati finanziati dai genitori visite e viaggi d'istruzione e visite guidate a Musei , Teatri, all'EXPO di Milano per i tre ordini di scuola appartenenti all'Istituto.

**Progetti - P07 - Funzioni miste - esterni e personale Ata**

Previsione iniziale € 26.793,97  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 26.793,97  
 Somme impegnate € 7.808,00

Pagato	€	5.124,00	
Rimasto da pagare	€	2.684,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.793,97	
Residua disponibilità finanz	€	<b>18.985,97</b>	

*Il progetto prevede la liquidazione dei compensi al personale ATA con Fondi finanziati dall'Ente Locale per attività di sorveglianza svolta per servizi comunali e per la pulizia palestra utilizzata delle società sportive dopo l'orario scolastico.*

### **Progetti - P08 - Progetto Educazione Alimentare**

Previsione iniziale	€	888,00
Variazioni in corso d'anno	€	866,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	1/6	769,18	FRUTTA NELLA SCUOLA A.S. 214-15 € 866,00
			1/11	96,82	

Previsione definitiva	€	1.754,00	
Somme impegnate	€	1.753,99	
Pagato	€	1.738,10	
Rimasto da pagare	€	15,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.754,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,01</b>	

*Il progetto prevede la liquidazione dei compensi al personale ATA per distribuzione frutta nella scuola relativa al Progetto ministeriale*

### **Progetti - P09 - Progetto sicurezza**

Previsione iniziale	€	3.322,13
Variazioni in corso d'anno	€	306,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	2/3	156,67	finanziamento MIUR dotazione ordinaria 4/12
			4/4	150,00	

Previsione definitiva	€	3.628,80	
Somme impegnate	€	3.561,20	
Pagato	€	3.366,00	
Rimasto da pagare	€	195,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.628,80	
Residua disponibilità finanz	€	<b>67,60</b>	

*Il progetto prevede la l'impegno sostenuto per la formazione del personale rispetto alle figure sensibili (addetti Pronto Soccorso Squadre antincendio , Responsabile dei lavoratori.  
L'affidamento dell' incarico al RSPP esterno alla scuola; L'affidamento dell'incarico del Medico Competente*

### **Progetti - P10 - Progetto realizzazione di un modello organizzativo per la decisionalità diffusa e per l'attuazione del POF**

Previsione iniziale	€	86.202,94
Variazioni in corso d'anno	€	150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	1/5	150,00	UNIVERSITA AGLI STUDI DI MILANO tfa tutor € 150,00

Previsione definitiva	€	86.352,94	
Somme impegnate	€	46.470,24	
Pagato	€	46.470,24	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			



accertamenti assegnati	€	86.352,94
Residua disponibilità finanz	€	<b>39.882,70</b>

*Il progetto è finalizzato a valorizzare e a sviluppare le risorse professionali dell'Istituto, attraverso compensi al personale docente e non docente per l'attribuzione di incarichi e mansioni specifiche definite nella contrattazione d'Istituto.*

**Progetti - P11 - PROGETTO CONTINUITA' EDUCATIVA – INCONTRIAMOCI PER EDUCARE , ESPERIENZE DI GEMELLAGGIO**

Previsione iniziale	€	245,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	245,00	
Somme impegnate	€	242,78	
Pagato	€	242,78	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	245,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2,22</b>	

*La spesa sostenuta è attribuita all'acquisto di materiale per attività creative svolte nella scuola primaria e scuola dell'infanzia*

**Progetti - P12 - PROGETTO SCUOLA IN LABORATORI "UN SOSTEGNO PER GLI ALUNNI IN DIFFICOLTA' - SCUOLA SNODO**

Previsione iniziale	€	5.612,94	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	5.612,94	
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	€	5.612,94	
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.612,94</b>	

**Progetti - P13 - PROGETTO INSIEME PER CREARE - SCUOLA PRIMARIA**

Previsione iniziale	€	1.765,40	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.765,40	
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	€	1.765,40	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.765,40</b>	

**Progetti - P14 - PROGETTO INSIEME PER CREARE - SCUOLA MATERNA**

Previsione iniziale	€	859,85	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	859,85	
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	€	859,85	
Residua disponibilità finanz	€	<b>859,85</b>	

**Progetti - P15 - PROGETTO ATTIVITA' DI ED. MOTORIA E DI EDUCAZIONE ALLO SPORT**

Previsione iniziale € 2.737,77  
 Variazioni in corso d'anno € 906,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	3/2	377,53	FIANZIAMENTO GENITORI: PER PROGETTI DI EDUCAZIONE MOTORIA
			4/4	528,61	

Previsione definitiva € 3.643,91  
 Somme impegnate € 3.643,30  
 Pagato € 715,30  
 Rimasto da pagare € 2.928,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.643,91  
 Residua disponibilità finanz € **0,61**

*Il Progetto rivolto agli alunni della scuola primaria per sviluppare conoscenza corporea e promuovere tutti gli sport all'interno delle attività didattiche*

**Progetti - P16 - PROGETTO TUTTI I COLORI DEL MONDO**

Previsione iniziale € 500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 11.898,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015	2	C	3/2	9.000,00	finanziamento comune per mediatori linguistici Ex CICO € 11.898,83
26/11/2015	2	C	6/3	2.898,83	finanziamento comune per mediatori linguistici Ex CICO € 11.898,83

Previsione definitiva € 12.398,83  
 Somme impegnate € 1.000,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 1.000,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.398,83  
 Residua disponibilità finanz € **11.398,83**

*Il Progetto è finanziato dall'Ente Locale per agevolare l'accoglienza il tutoraggio e la facilitazione nei confronti dei neo arrivati e delle loro famiglie. La mediazione nei confronti degli insegnanti; e proposte di percorsi didattici di educazione interculturale con riferimento alla conoscenza e alla valorizzazione dei paesi, delle culture e delle lingue di origine.  
 Sono stati richiesti mediatori e facilitatori linguistici*

**Progetti - P17 - PROGETTO LABORATORI PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA NELLA SCUOLA DELL'INFANZIA**

Previsione iniziale € 2.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 2.000,00  
 Somme impegnate € 1.800,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 1.800,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 2.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **200,00**

*Sono stati finanziati progetti proposti dalle insegnanti finalizzati alla conoscenza e alla consapevolezza del proprio corpo*

**Progetti - P18 - PROGETTO SCUOLE E FAMIGLIA SCU. INFAN- SCU. PRIM**

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.612,60	
Somme impegnate	€	3.964,70	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	3.964,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.612,60	
Residua disponibilità finanz	€	<b>647,90</b>	

**Progetti - P19 - PROGETTO LABORATORI CREATIVI E ALTRO...**

Previsione iniziale	€	3.256,76
Variazioni in corso d'anno	€	5.854,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2015	1	C	3/2	260,60	FINANZIAMENTI STATO : PROGETTO SCELTA
		C	3/13	150,00	CONSAPEVOLE ART. 8 d.l. 104/2013 € 410,60 -
		C	3/2	-300,00	Storno da P19 A P6 PROGETTO dalla bolla al gelso
26/11/2015	2	C	3/2	5.000,00	finanziamento comune per PROGETTO disagio scolastico € 5.000
26/11/2015	2	C	3/4	50,00	FIANZIAMENTO GENITORI: CONTRIBUTO ISCRIZIONI
	2	C	3/6	294,00	
	2	C	4/4	400,00	

Previsione definitiva	€	9.111,36	
Somme impegnate	€	7.859,26	
Pagato	€	1.759,26	
Rimasto da pagare	€	6.100,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.111,36	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.252,10</b>	

Annotazioni: Questo progetto raggruppa diversi progetti proposti nella scuola secondaria di I grado, ACCOLGIENZA, PIME, ORIENTAMENTO MUSICALE, acquisto materiale per laboratori e progetto disagio scolastico finanziato dall'Ente locale

**Progetti - P20 - MICROROBOTICA NELLA SCUOLA media****MICROROBOTICA NELLA SCUOLA**

Previsione iniziale	€	1.632,14
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	1.632,14	
Somme impegnate	€	48,80	
Pagato	€	48,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.632,14	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.583,34</b>	

Annotazioni: Il Progetto finanziato dalle scuole della rete di robotica di cui il nostro Istituto è capofila, prevede di accantonare i fondi per necessità di aggiornamento dei docenti e di materiale specifico

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		137.744,54
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	141.419,19	
b) in conto residui	€	5.453,00	
<b>Totale</b>	€		146.872,19
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	153.321,76	
d) in conto residui	€	18.489,63	
<b>Totale</b>	€		171.811,39
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		112.805,34
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	149.094,97	
- Residui passivi	€	37.291,71	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		224.608,60

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	61.919,01	-12.177,82	49.741,19
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	61.919,01	-12.177,82	49.741,19
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	139.964,37	9.130,60	149.094,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	138.331,54	-23.614,97	114.716,57
Totale disponibilità	278.295,91	-14.484,37	263.811,54
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	340.214,92	-26.662,19	313.552,73
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	18.813,70	18.478,01	37.291,71
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	321.401,22	-45.140,20	276.261,02
<b>TOTALE PASSIVO</b>	340.214,92	-26.662,19	313.552,73
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 redidui
Attivi	139.964,37	0,00	139.964,37	5.453,00	134.511,37	14.583,60	149.094,97
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	18.813,70	-324,07	18.489,63	18.489,63	0,00	37.291,71	37.291,71

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 rapportando 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	50.860,29	26,68%
02	Beni di consumo	23.120,71	12,13%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	102.370,77	53,71%
04	Altre spese	12.955,90	6,80%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	684,10	0,36%
07	Oneri finanziari	546,70	0,29%
08	Rimborsi e poste correttive	75,00	0,04%
Totale generale		190.613,47	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. 7 del 12/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 75 del 23/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{20.333,72}{156.002,79} = \mathbf{0,13}$$

### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{135.669,07}{156.002,79} = \mathbf{0,87}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{156.002,79}{154.521,24} = \mathbf{1,01}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.583,60}{156.002,79} = \mathbf{0,09}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.453,00}{139.964,37} = \mathbf{0,04}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{149.094,97}{295.967,16} = \mathbf{0,50}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{174.723,60}{190.613,47} = \mathbf{0,92}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{15.889,87}{190.613,47} = \mathbf{0,08}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{37.291,71}{190.613,47} = \mathbf{0,20}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{18.489,63}{18.813,70} = \mathbf{0,98}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{37.291,71}{209.103,10} = \mathbf{0,18}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{190.613,47}{1.228} = \mathbf{155,22}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{15.889,87}{1.228} = \mathbf{12,94}$$

## CONCLUSIONI

Il P.O.F. dell'Istituto è stato realizzato ed ha perseguito gli obiettivi programmati mediante il piano di studi curriculari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa.

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione di ogni attività didattica prevista e l'ampliamento dell'Offerta Formativa.

Anche le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.O.F., che esige di essere adeguato in itinere al verificarsi nuove esigenze o opportunità formative impossibili da programmare.

Entro tali disponibilità, gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno dovuto e potuto effettuare scelte necessarie ed obbligate in qualche caso, per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie.

Le scelte per gli interventi, per le Attività e per i Progetti sono sempre effettuate tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola, degli indirizzi in cui si articola l'Istituto e delle strutture a disposizione, sempre nei limiti del decrescente trasferimento di mezzi finanziari di provenienza statale.

I fondi per il miglioramento dell'Offerta Formativa, anche se in diminuzione, hanno permesso di procedere, pur lentamente, verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento dei Progetti caratterizzanti il POF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Salvatore BIONDO