



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE  
ISTITUTO COMPRENSIVO " A. ANTONELLI "

Via Vescovo Bovio, 9  
28043 BELLINZAGO NOVARESE (NO)  
Codice Fiscale: 94009490031 Codice Meccanografico: NOIC813002

### 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. 66 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	100.910,12	Programmazione definitiva	100.910,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	68.575,03	Impegni	64.801,65	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 3.773,38
competenza	57.887,84	competenza	61.444,03	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	14.180,19	Pagamenti	14.076,90	-3.452,90
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	10.687,19	Somme rimaste da pagare	3.357,62	7.329,57
( + )		( + )		
Residui non riscossi anni precedenti	18.223,91	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
( = )		( = )		
Totale residui attivi	28.911,10	Totale residui passivi	3.357,62	<i>Sbilancio residui (b)</i> 25.553,48
		Saldo cassa iniziale (c)		14.007,89
				<i>(a+b+c)</i> <b>36.108,47</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				

## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	32.335,09	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	14.008,59	14.008,59	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	1.650,00	1.650,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	13.775,00	13.775,00	100,00%
Contributi da Privati	37.259,90	37.259,90	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	1.881,54	1.881,54	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>100.910,12</b>	<b>68.575,03</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>68.575,03</b>	

### 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 € 343,95  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 343,95

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

Previsione iniziale € 31.991,14  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 31.991,14

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 9.669,45  
 Variazioni in corso d'anno € 3.370,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/10/2015		E	3.370,00	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015

*Previsione definitiva* € 13.039,45  
*Somme accertate* € 13.039,45  
*Riscosso* € 13.039,45

**Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 969,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/12/2015		E	558,90	assegnazione fondi ai sensi del DL 104_14 ART. 6 (COMODATO USO LIBRI)
22/12/2015		E	98,05	assegnazione fondi per l'acquisto di attrezzature per gli alunni disabili
30/12/2015		E	312,19	assegnazione per la realizzazione di progetti per una scelta consapevole del percorso di studio e per favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali

*Previsione definitiva* € 969,14  
*Somme accertate* € 969,14  
*Riscosso* € 656,95  
*Rimaste da riscuotere* € 312,19 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 1.650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2015		E	1.650,00	contributo bando per uscite didattiche scuola primaria deliberato il 29-11-2013

*Previsione definitiva* € 1.650,00  
*Somme accertate* € 1.650,00  
*Riscosso* € 1.650,00

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**

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

*Previsione iniziale* € 7.000,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

*Previsione definitiva* € 7.000,00  
*Somme accertate* € 7.000,00  
*Riscosso* € 4.000,00  
*Rimaste da riscuotere* € 3.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni*

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 6.775,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015		E	4.500,00	finanziamento progetto "Yes, I can. Quando i conti tornano"
30/11/2015		E	2.275,00	finanziamento per progetto di contrasto al cyberbullismo e di educazione all'uso della rete

Previsione definitiva € 6.775,00  
Somme accertate € 6.775,00  
Riscosso € 0,00  
Rimaste da riscuotere € 6.775,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

Previsione iniziale € 20.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 9.394,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	1.617,00	versamento n. 21 quote per sostenere esami Cambridge
06/11/2015		E	-322,27	variazione per acquisto diari scolastici
09/11/2015		E	178,50	variazione per assicurazione alunni
09/11/2015		E	6.905,51	variazione per visite e viaggi d'istruzione
09/11/2015		E	216,00	versamento quote per partecipazione "Giochi Matematici 2015"
26/11/2015		E	800,00	versamento quote per adesione progetto "Conversazione in Lingua Inglese"

Previsione definitiva € 29.394,74  
Somme accertate € 29.394,74  
Riscosso € 28.794,74  
Rimaste da riscuotere € 600,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati*

Previsione iniziale € 2.720,00  
Variazioni in corso d'anno € 5.145,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	510,00	contributi volontari (€ 185,00) e tessera fidelizzazione (€ 325,00)
25/06/2015		E	1.700,00	versamento quote iscrizione al "Corso di informatica per adulti" organizzati dall'Istituto
08/10/2015		E	2.300,00	versamento di euro 500,00 da parte del Comitato Genitori per la vendita delle torte e di euro 1.800,00 da parte del "Bellirun Amaterurs Sports"
26/11/2015		E	635,16	contributi volontari a.s. 2015/2016

Previsione definitiva € 7.865,16  
Somme accertate € 7.865,16  
Riscosso € 7.865,16

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 5,81  
Variazioni in corso d'anno € 4,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	4,41	interessi maturati sul c/c postale

Previsione definitiva € 10,22  
Somme accertate € 10,22  
Riscosso € 10,22

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 300,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.571,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	1.168,03	errati accrediti
30/11/2015		E	403,29	variazione per rimborso spese sostenute per i Revisori

Previsione definitiva € 1.871,32  
Somme accertate € 1.871,32  
Riscosso € 1.871,32

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	54.107,67	47.974,14	88,66%
Progetti	46.702,45	16.827,51	36,03%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>100.910,12</b>	<b>64.801,65</b>	
Avanzo di competenza		<b>3.773,38</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>68.575,03</b>	

## 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 € 10.115,21  
Variazioni in corso d'anno € 2.927,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	4/1	1.150,00	errati accrediti
07/05/2015		E	7/1	4,41	interessi maturati sul c/c postale
23/06/2015		E	2/1	-108,49	A1-I.V.A.
23/06/2015		E	4/4	108,49	A1-I.V.A.
13/10/2015		E	1/11	74,88	A1-3
13/10/2015		E	2/1	-191,51	A1-3
13/10/2015		E	3/6	250,63	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
13/10/2015		E	4/1	1.086,00	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
13/10/2015		E	6/3	33,37	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
13/10/2015		E	6/3	116,63	A1-3
06/11/2015		E	2/1	-81,32	A1-5
06/11/2015		E	2/3	-124,45	A1-5
06/11/2015		E	3/6	-810,00	A1-4
06/11/2015		E	3/6	205,77	A1-5
06/11/2015		E	4/1	-150,76	A1-4
06/11/2015		E	4/4	960,76	A1-4
30/11/2015		E	4/1	403,29	variazione per rimborso spese sostenute per i Revisori
03/12/2015		E	3/7	-134,75	A1-I.V.A.2
03/12/2015		E	4/4	134,75	A1-I.V.A.2
30/12/2015		E	2/3	-49,12	assestamento A1
30/12/2015		E	3/6	153,39	assestamento A1
30/12/2015		E	3/7	-90,25	assestamento A1
30/12/2015		E	4/1	-37,53	assestamento A1
30/12/2015		E	4/4	27,04	assestamento A1
30/12/2015		E	7/1	-3,53	assestamento A1

Previsione definitiva	€	13.042,91	
Somme impegnate	€	12.904,03	
Pagato	€	12.716,89	
Rimasto da pagare	€	187,14	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.142,91	
Residua disponibilità finanzia	€	<b>238,88</b>	

#### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

##### Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	27.295,68
Variazioni in corso d'anno	€	10.446,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2015		E	2/1	-122,00	A2-2
23/06/2015		E	2/3	-302,29	A2-I.V.A.
23/06/2015		E	3/2	122,00	A2-2
23/06/2015		E	3/13	-655,99	A2-I.V.A.
23/06/2015		E	4/4	958,28	A2-I.V.A.
08/10/2015		E	2/3	500,00	contributo bando per uscite didattiche scuola primaria deliberato il 29-11-2013
08/10/2015		E	3/13	1.000,00	contributo bando per uscite didattiche scuola primaria deliberato il 29-11-2013
08/10/2015		E	4/4	150,00	contributo bando per uscite didattiche scuola primaria deliberato il 29-11-2013
13/10/2015		E	3/6	948,00	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
06/11/2015		E	2/1	-588,75	variazione per acquisto diari scolastici
06/11/2015		E	4/4	266,48	variazione per acquisto diari scolastici
09/11/2015		E	3/6	-138,94	A2-3
09/11/2015		E	3/12	178,50	variazione per assicurazione alunni
09/11/2015		E	3/13	216,00	versamento quote per partecipazione "Giochi Matematici 2015"
09/11/2015		E	3/13	6.290,14	variazione per visite e viaggi d'istruzione
09/11/2015		E	4/4	615,37	variazione per visite e viaggi d'istruzione
09/11/2015		E	6/3	138,94	A2-3
27/11/2015		E	2/1	-30,13	A2-I.V.A.2
27/11/2015		E	2/3	-488,00	A2-I.V.A.2
27/11/2015		E	3/6	-120,34	A2-I.V.A.2
27/11/2015		E	4/4	638,47	A2-I.V.A.2
18/12/2015		E	2/2	558,90	assegnazione fondi ai sensi del DL 104_14 ART. 6

					(COMODATO USO LIBRI)
30/12/2015		E	2/2	-150,00	assestamento A2
30/12/2015		E	2/3	32,81	assestamento A2
30/12/2015		E	3/2	514,00	assestamento A2
30/12/2015		E	3/2	312,19	assegnazione per la realizzazione di progetti per una scelta consapevole del percorso di studio e per favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali
30/12/2015		E	3/6	-443,90	assestamento A2
30/12/2015		E	3/13	47,09	assestamento A2

Previsione definitiva	€	37.742,51	
Somme impegnate	€	35.070,11	
Pagato	€	34.130,75	
Rimasto da pagare	€	939,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.742,51	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.672,40</b>	

### Attività - A03 - Spese di personale

#### Spese di personale

Previsione iniziale	€	3.322,25
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	3.322,25
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.322,25
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.322,25</b>

### Progetti - P67 - La scuola siamo noi

#### La scuola siamo noi

Previsione iniziale	€	3.941,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.825,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	3/13	107,60	contributi volontari (€ 185,00) e tessera fidelizzazione (€ 325,00)
07/05/2015		E	4/4	211,10	contributi volontari (€ 185,00) e tessera fidelizzazione (€ 325,00)
07/05/2015		E	4/5	6,30	contributi volontari (€ 185,00) e tessera fidelizzazione (€ 325,00)
25/06/2015		E	1/10	1.050,00	versamento quote iscrizione al "Corso di informatica per adulti" organizzati dall'Istituto
25/06/2015		E	1/11	89,25	versamento quote iscrizione al "Corso di informatica per adulti" organizzati dall'Istituto
25/06/2015		E	4/4	101,75	versamento quote iscrizione al "Corso di informatica per adulti" organizzati dall'Istituto
25/06/2015		E	6/3	459,00	versamento quote iscrizione al "Corso di informatica per adulti" organizzati dall'Istituto
08/10/2015		E	2/3	2.000,00	versamento di euro 500,00 da parte del Comitato Genitori per la vendita delle torte e di euro 1.800,00 da parte del "Bellirun Amaterurs Sports"
08/10/2015		E	3/5	300,00	versamento di euro 500,00 da parte del Comitato Genitori per la vendita delle torte e di euro 1.800,00 da parte del "Bellirun Amaterurs Sports"
13/10/2015		E	2/1	-885,00	P67-1
13/10/2015		E	2/3	-1.100,09	P67-1

13/10/2015		E	3/2	1.000,00	P67-1
13/10/2015		E	3/13	700,00	P67-1
13/10/2015		E	4/4	285,09	P67-1
26/11/2015		E	2/3	1.500,00	finanziamento progetto "Yes, I can. Quando i conti tornano"
26/11/2015		E	3/5	300,00	finanziamento progetto "Yes, I can. Quando i conti tornano"
26/11/2015		E	4/4	900,00	finanziamento progetto "Yes, I can. Quando i conti tornano"
26/11/2015		E	6/3	1.800,00	finanziamento progetto "Yes, I can. Quando i conti tornano"
30/12/2015		E	2/3	-2,00	P67-1
30/12/2015		E	3/2	2,00	P67-1

Previsione definitiva	€	12.766,00	
Somme impegnate	€	7.946,32	
Pagato	€	6.583,20	
Rimasto da pagare	€	1.363,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.766,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>4.819,68</b>	

#### Progetti - P68 - Conversazione in lingua straniera

Conversazione in lingua straniera

Previsione iniziale	€	1.344,62
Variazioni in corso d'anno	€	3.237,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	3/2	1.617,00	versamento n. 21 quote per sostenere esami Cambridge
07/05/2015		E	3/2	185,00	contributi volontari (€ 185,00) e tessera fidelizzazione
26/11/2015		E	1/11	68,00	contributi volontari a.s. 2015/2016
26/11/2015		E	3/2	800,00	versamento quote per adesione progetto "Conversazione in Lingua Inglese"
26/11/2015		E	3/2	567,16	contributi volontari a.s. 2015/2016

Previsione definitiva	€	4.581,78	
Somme impegnate	€	3.852,10	
Pagato	€	2.984,10	
Rimasto da pagare	€	868,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.581,78	
Residua disponibilità finanz	€	<b>729,68</b>	

#### Progetti - P69 - Sicuri al sicuro

Sicuri al sicuro

Previsione iniziale	€	2.020,37
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2015		E	3/2	1.000,00	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
30/11/2015		E	1/10	19,80	P69-1
30/11/2015		E	3/2	224,00	P69-1
30/11/2015		E	3/5	-243,80	P69-1

Previsione definitiva	€	3.020,37	
Somme impegnate	€	1.876,47	
Pagato	€	1.876,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.020,37	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.143,90</b>	



*Progetti - P70 - Ben-essere: stare meglio si può stare bene si deve!*

Ben-essere: stare meglio si può stare bene si deve!

Previsione iniziale € 2.114,20  
Variazioni in corso d'anno € 2.275,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015		E	3/2	2.275,00	finanziamento per progetto di contrasto al cyberbullismo e di educazione all'uso della rete

Previsione definitiva € 4.389,20  
Somme impegnate € 2.081,60  
Pagato € 2.081,60  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 4.389,20  
Residua disponibilità finanz € **2.307,60**

*Progetti - P71 - I Collaboratori collaborano .....*

I Collaboratori collaborano .....

Previsione iniziale € 0,06  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,06  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 0,06  
Residua disponibilità finanz € **0,06**

*Progetti - P73 - Laboratori*

Laboratori

Previsione iniziale € 19.004,10  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 19.004,10  
Somme impegnate € 0,00  
Pagato € 0,00  
accertamenti assegnati € 19.004,10  
Residua disponibilità finanz € **19.004,10**

*Progetti - P74 - Formazione continua*

Formazione continua - Long life learning

Previsione iniziale € 1.500,00  
Variazioni in corso d'anno € 18,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2015		E	4/4	18,03	errati accrediti
05/06/2015		E	1/10	361,20	P74-1
05/06/2015		E	2/3	38,80	P74-1
05/06/2015		E	3/5	-400,00	P74-1
30/12/2015		E	1/10	72,30	P74-2
30/12/2015		E	3/5	-72,30	P74-2

*Previsione definitiva* € 1.518,03  
*Somme impegnate* € 690,33  
*Pagato* € 690,33  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 1.518,03  
*Residua disponibilità finanz* € **827,70**

#### Progetti - P75 - Inclusione

Inclusione

*Previsione iniziale* € 1.272,86  
*Variazioni in corso d'anno* € 150,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/10/2015		E	6/3	52,00	dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2015
22/12/2015		E	2/3	98,05	assegnazione fondi per l'acquisto di attrezzature per gli alunni disabili
30/12/2015		E	2/3	-10,61	P75-1
30/12/2015		E	4/4	10,61	P75-1

*Previsione definitiva* € 1.422,91  
*Somme impegnate* € 380,69  
*Pagato* € 380,69  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 1.422,91  
*Residua disponibilità finanz* € **1.042,22**

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

#### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	14.007,89
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	€	57.887,84
b) in conto residui	€	14.180,19
<b>Totale</b>	€	72.068,03
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
c) in conto competenza	€	61.444,03
d) in conto residui	€	14.076,90
<b>Totale</b>	€	75.520,93
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€	10.554,99
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>		
- Residui attivi	€	28.911,10
- Residui passivi	€	3.357,62
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€	36.108,47

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	81.567,69	-16.710,26	64.857,43
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	81.567,69	-16.710,26	64.857,43
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	32.404,10	-3.493,00	28.911,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	14.063,21	-3.418,22	10.644,99
Totale disponibilità	46.467,31	-6.911,22	39.556,09
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	128.035,00	-23.621,48	104.413,52
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.076,90	-10.719,28	3.357,62
Totale Debiti	14.076,90	-10.719,28	3.357,62
<b>Consistenza patrimoniale</b>	113.958,10	-12.902,20	101.055,90
<b>TOTALE PASSIVO</b>	128.035,00	-23.621,48	104.413,52

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	32.404,10	0,00	32.404,10	14.180,19	18.223,91	10.687,19	28.911,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	14.076,90	0,00	14.076,90	14.076,90	0,00	3.357,62	3.357,62

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 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	1.752,83	2,70%
02	Beni di consumo	9.488,68	14,64%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	43.022,20	66,39%
04	Altre spese	9.628,00	14,86%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	747,94	1,15%
07	Oneri finanziari	162,00	0,25%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	64.801,65	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 15 del 10/08/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 52 del 14/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.658,59}{68.575,03} = \mathbf{0,23}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{52.916,44}{68.575,03} = \mathbf{0,77}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{68.575,03}{68.575,03} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.687,19}{68.575,03} = \mathbf{0,16}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{14.180,19}{32.404,10} = \mathbf{0,44}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{28.911,10}{100.979,13} = \mathbf{0,29}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{51.897,62}{64.801,65} = \mathbf{0,80}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{12.904,03}{64.801,65} = \mathbf{0,20}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.357,62}{64.801,65} = \mathbf{0,05}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{14.076,90}{14.076,90} = \mathbf{1,00}$$

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{3.357,62}{78.878,55} = \mathbf{0,04}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{64.801,65}{689} = \mathbf{94,05}$$

**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{12.904,03}{689} = \mathbf{18,73}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

Si dichiara che per il periodo dal 01-01-2015 al 31-12-2015 l'Istituto **non** ha effettuato gestioni fuori bilancio.

Come risulta dall'elenco fatture allegato alla presente relazione, nel periodo dal 01-01-2015 al 31-12-2015, le fatture risultano regolarmente saldate nei tempi dovuti per legge.

Con la presente relazione si confida di aver illustrato in modo chiaro, esaustivo e significativo le linee generali del Programma e la sua realizzazione per il decorso esercizio finanziario, e si sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Consuntivo 2015.

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**

Loreta Guacci