



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto di Istruzione Superiore LEONARDO DA VINCI - LUIGI RIPAMONTI

Via Belvedere, 18
22100 COMO (CO)

Codice Fiscale: 95112460134 Codice Meccanografico: COIS009006

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. 3 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	1.105.656,14	Programmazione definitiva	789.405,61	<i>Disp. fin. da programmare</i> 316.250,53
Accertamenti	409.121,35	Impegni	273.977,37	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 135.143,98
competenza	394.282,85	competenza	254.012,10	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	61.490,29	Pagamenti	97.606,18	104.154,86
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	14.838,50	Somme rimaste da pagare	19.965,27	-5.126,77
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	212.250,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	227.088,50	Totale residui passivi	19.965,27	<i>Sbilancio residui (b)</i> 207.123,23
			Saldo cassa iniziale (c)	123.797,05
				<i>(a+b+c)</i> 435.075,14
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	696.534,79	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	131.858,90	131.858,90	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	53.329,09	53.329,09	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	11.822,37	11.822,37	100,00%
Contributi da privati	181.873,10	181.873,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	30.237,89	30.237,89	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.105.656,14	409.121,35	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		409.121,35	

(*) 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 € 394.413,45
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 394.413,45

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

Previsione iniziale € 302.121,34
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 302.121,34

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €-396.603,63

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

- *Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 40.510,66
Variazioni in corso d'anno € 19.307,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/11/2015	2	C	16.049,34	4/12 funzionamento 2015
18/11/2015	2	C	2.172,00	SALDO FUNZIONAMENTO PER REVISORI DEI CONTI
31/12/2015	4	C	1.086,00	CONTRIBUTO PER REVISORI DEI CONTI

Previsione definitiva € 59.818,00
Somme accertate € 59.818,00
Riscosso € 59.818,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

- *Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa*

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.224,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2015	4	C	6.224,22	A.F.2015 PM 435

Previsione definitiva € 6.224,22
Somme accertate € 6.224,22
Riscosso € 6.224,22
Rimaste da riscuotere € 0,00

- *Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati*

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.786,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2015	4	C	631,17	CONTRIBUTO PER ALUNNI HANDICAP
31/12/2015	4	C	3.155,60	d.l. 1104 art 6

Previsione definitiva € 3.786,77
Somme accertate € 3.786,77
Riscosso € 3.786,77
Rimaste da riscuotere € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 62.029,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	1.000,00	contributo per bando regionale della scuola per expò
18/11/2015	2	C	4.719,97	ACCONTO 2015 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO
18/11/2015	2	C	4.000,00	saldo progetto wi-fi
10/12/2015	3	C	49.998,44	progetto SHE-CO
10/12/2015	3	C	2.311,50	A.S. 2014 RECUPERO ALUNNI SOSPESI

Previsione definitiva € 62.029,91
 Somme accertate € 62.029,91
 Riscosso € 62.029,91
 Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	2.500,00	attività monitoraggio e formazione V anno 2010/2011

Previsione definitiva € 2.500,00
 Somme accertate € 2.500,00
 Riscosso € 2.500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 50.829,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/11/2015	2	C	30.000,00	premierita PTP
18/11/2015	2	C	8.600,00	FIXO
18/11/2015	2	C	5.000,00	acconto progetto essere legali
10/12/2015	3	C	7.229,09	COMPENSI AI PRESIDENTI DELLE COOMMISSIONE D'ESAME DEI PERCORSI DI QUALIFICA

Previsione definitiva € 50.829,09
 Somme accertate € 50.829,09
 Riscosso € 47.329,09
 Rimaste da riscuotere € 3.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

- *Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati*

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.877,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/11/2015	2	C	1.291,19	rimborso piccola manutenzione
31/12/2015	4	C	1.586,00	rimborso piccola manutenzione

Previsione definitiva € 2.877,19
 Somme accertate € 2.877,19
 Riscosso € 2.877,19
 Rimaste da riscuotere € 0,00

- *Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni*

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.945,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	930,87	restituzione iva e contributo IC FINO MORNASCO
18/11/2015	2	C	598,98	scuole del revisorato quota parte rimborsi prima visita
18/11/2015	2	C	2.113,48	istruzione domiciliare
18/11/2015	2	C	3.680,00	Restituzione importo come da verifica IFTS
18/11/2015	2	C	432,99	rimborso quota revisori dei conti
31/12/2015	4	C	588,86	CORSO INGLESE SCUOLA PRIMARIA
31/12/2015	4	C	600,00	RIMBORSO TIROCINANTI E TFA

Previsione definitiva € 8.945,18
 Somme accertate € 8.945,18
 Riscosso € 8.945,18
 Rimaste da riscuotere € 0,00

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
01) SCUOLE DEL REVISORATO € 1.031,97 - 02) rete TUS/81 DEL 2008 € 930,87 - 03) partner ats varie € 3.680,00 - 04) scuola polo per istruzione domiciliare € 2.113,48 - 05) varie universita' € 600,00 - 06) scuola polo corso inglese € 588,86				
<i>Annotazioni:</i>				

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

- *Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*

Previsione iniziale € 40.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 49.703,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	18.379,30	integrazione rispetto alla previsione del programma annuale del contributo volontario
18/11/2015	2	C	6.513,00	erogazione liberale
18/11/2015	2	C	19.968,63	erogazione liberale dal c/ postale
10/12/2015	3	C	4.418,09	EROGAZIONE LIBERALE
10/12/2015	3	C	210,00	software di grafica
31/12/2015	4	C	214,50	EROGAZIONE LIBERALE

Previsione definitiva € 89.703,52
 Somme accertate € 89.703,52
 Riscosso € 89.489,02
 Rimaste da riscuotere € 214,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

- *Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 82.097,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	47.685,70	dal c/c postale per gita e stage
18/06/2015	1	C	2.305,00	dal c/c postale per software di grafica e saldatura
18/06/2015	1	C	560,00	per pet e first
18/06/2015	1	C	3.280,00	dal c/c postale per eccl
18/06/2015	1	C	875,00	incasso per progetto scelta consapevole
18/11/2015	2	C	4.348,90	c/c postale per eccl
18/11/2015	2	C	6.024,00	per gite scolastiche e expo'
18/11/2015	2	C	90,00	contributo per acquisto software di grafica
18/11/2015	2	C	435,00	quota per partecipazione evento Gherardo Colombo
10/12/2015	3	C	60,00	CONTRIBUTO PER USCITA DIDATTICA
10/12/2015	3	C	1.130,00	eccl
10/12/2015	3	C	3.380,00	gita a venezia e stage dublino
31/12/2015	4	C	10.850,00	STAGE DUBLINO
31/12/2015	4	C	430,00	SALDATURA
31/12/2015	4	C	644,00	ECDL

Previsione definitiva € 82.097,60
 Somme accertate € 82.097,60
 Riscosso € 70.973,60
 Rimaste da riscuotere € 11.124,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PER GITE E STAGE € 67.999,70 - 02) ECDL € 9.402,90 - 03) SALDATURA € 430,00 - 04) attività EXTRACURRICULARI € 4.265,00
Annotazioni:

• Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.990,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	2.250,00	contributo panino di albino anno 2015
18/06/2015	1	C	2.716,58	csaldo convenzione e-campus per laboratori
18/06/2015	1	C	30,00	software di grafica
18/11/2015	2	C	203,90	rimborsi alunni
18/11/2015	2	C	2.250,00	CONTRIBUTO 2015 PANINO DI ALBINO
18/11/2015	2	C	500,00	rimborso istituto rizzoli per corso effettuato
18/11/2015	2	C	2.040,00	utilizzo attrezzature scolastiche da parte dell'Istituto Dante Alighieri

Previsione definitiva € 9.990,48
 Somme accertate € 9.990,48
 Riscosso € 9.990,48
 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 € 81,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	81,50	assicurazione dsga

Previsione definitiva € 81,50

Somme accertate	€	81,50
Riscosso	€	81,50
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

- *Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale	€	87,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.334,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	0,03	integrazione interessi postali
18/06/2015	1	C	196,38	restituzione iva e contributo IC FINO MORNASCO
18/06/2015	1	C	21,00	accesso agli atti
18/11/2015	2	C	117,43	RIMBORSO IVA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE
18/11/2015	2	C	10.000,00	RIMBORSO corso attrezzista

Previsione definitiva	€	10.421,84
Somme accertate	€	10.421,84
Riscosso	€	10.421,84
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

- *Aggr. 07 Voce 04 – Diverse*

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.816,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2015	1	C	93,00	integrazione ripsetto alla previsione del programma annuale del contributo volontario
18/11/2015	2	C	11,10	per gite scolastiche e expo'
18/11/2015	2	C	14.955,68	pratica rivalsa prof. Asceri
18/11/2015	2	C	2.549,88	RIVALSA PROF. PECORIELLO
18/11/2015	2	C	2.206,39	RIMBORSO IVA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

Previsione definitiva	€	19.816,05
Somme accertate	€	19.816,05
Riscosso	€	19.816,05
Rimaste da riscuotere	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	193.030,14	90.092,53	46,67%
Progetti	594.349,94	183.884,84	30,94%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	2.025,53	0,00	-
Totale spese	789.405,61	273.977,37	

Avanzo di competenza	135.143,98
Totale a pareggio	409.121,35

(*) 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	€	48.304,87	
Variazioni in corso d'anno	€	39.128,39	
Previsione definitiva	€	87.433,26	
Somme impegnate	€	34.645,65	
Pagato	€	33.352,33	
Rimasto da pagare	€	1.293,32	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	84.790,76	
Residua disponibilità finanz	€	50.145,11	

Maggiori voci di spesa:

- Per beni di consumo (carta cancelleria, medicinali, materiale tecnico) € 4.807,97
- Per incarichi a personale gestione corsi inglese e gestione reti € 2.824,45
- Per adsl € 7.117,47
- Per noleggio fotocopiatrici € 6.045,34
- Per spese postali € 787,54
- Per spese pregresse a Regione Lombardia, inps e inail € 1.912,66
- Compensi ai revisori dei conti e rimborso spese € 4.387,18
- Per Qualità € 1.921,50
- Per pos € 948,95
- Per enel e telecom € 1.681,52

- *Attività - A02 - Funzionamento didattico generale*

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	44.868,52	
Variazioni in corso d'anno	€	13.558,17	
Previsione definitiva	€	58.426,69	
Somme impegnate	€	35.753,22	
Pagato	€	33.931,10	
Rimasto da pagare	€	1.822,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	58.276,69	
Residua disponibilità finanz	€	22.523,47	

Maggiori voci di spesa:

- Incarichi per corsi di recupero € 3.215,99
- Beni di consumo (carta cancelleria, materiale tecnico di laboratorio, libretti) € 7.794,07
- Assistenza informatica e prestazioni specialistiche € 8.468,09
- Restituzione agli alunni € 1.699,00
- Software di dematerializzazione € 2.065,00
- Partecipazione concorsi € 180,00

- *Attività - A03 - Spese di personale*

Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.311,50

Previsione definitiva € 2.311,50
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 € 2.311,50
Residua disponibilità finanz € 2.311,50

- Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 18.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 18.000,00
Somme impegnate € 5.389,29
Pagato € 5.389,29
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 18.000,00
Residua disponibilità finanz € 12.610,71

Maggiori voci di spese: strumenti e materiale informatico €. 1834,24 licenze d'uso €.3555.10
--

- Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 17.500,00
Variazioni in corso d'anno € 9.358,69

Previsione definitiva € 26.858,69
Somme impegnate € 14.304,37
Pagato € 13.784,44
Rimasto da pagare € 519,93 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 27.008,69
Residua disponibilità finanz € 12.704,32

Maggiori voci di spesa: incarico RSPP €. 5308,08 materiale specialistico €. 1519,98 prestazioni professionali €. 1.537,91 manutenzione €.1.124,25 per iscrizione sisstri e smaltimento rifiuti tossici €.4.814,14
--

- Progetti - P02 - formazione e aggiornamento

Aggiornamento

Previsione iniziale	€	3.245,75
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	3.245,75
Somme impegnate	€	2.625,02
Pagato	€	2.625,02
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.245,75
Residua disponibilità finanziarie	€	620,73

- *Progetti - P05 - Sperimentazione Didattica e Metodologica per H*

Sperimentazione Didattica e metodologica per alunni H

Previsione iniziale	€	5.294,13
Variazioni in corso d'anno	€	2.631,17

Previsione definitiva	€	7.925,30
Somme impegnate	€	1.827,43
Pagato	€	1.827,43
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.800,30
Residua disponibilità finanziarie	€	6.972,87

- *Progetti - P09 - Piano Offerta Formativa (P.O.F.)*

Piano Offerta Formativa (P.O.F.)

Previsione iniziale	€	10.576,09
Variazioni in corso d'anno	€	14.375,48

Previsione definitiva	€	24.951,57
Somme impegnate	€	19.454,30
Pagato	€	17.046,72
Rimasto da pagare	€	2.407,58
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.076,57
Residua disponibilità finanziarie	€	4.622,27

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

- *Progetti - P14 - Progetto "Igiene Sicurezza sul Lavoro"*

Progetto "Igiene Sicurezza sul Lavoro" (D.Lgs. n° 626/94)

Previsione iniziale	€	1.350,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.127,25

Previsione definitiva	€	2.477,25
Somme impegnate	€	2.039,13
Pagato	€	2.039,13
Rimasto da pagare	€	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.477,25
Residua disponibilità finanziarie	€	438,12

- *Progetti - P15 - Progetto "Patente Europea" ECDL*

Progetto "Patente Europea" ECDL

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.482,53	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	9.402,90	
<i>Previsione definitiva</i>	€	13.885,43	
<i>Somme impegnate</i>	€	12.566,43	
<i>Pagato</i>	€	12.566,43	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.885,43	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.319,00	

- *Progetti - P17 - Viaggi Istruzione e stage esteri*

Viaggi Istruzione carico alunni

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.531,28	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	69.010,80	
<i>Previsione definitiva</i>	€	75.542,08	
<i>Somme impegnate</i>	€	68.895,50	
<i>Pagato</i>	€	56.007,50	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	12.888,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	75.402,08	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	6.506,58	

Progetti - P26 - Alternanza Scuola Lavoro

Alternanza Scuola Lavoro

<i>Previsione iniziale</i>	€	16.831,34	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.719,97	
<i>Previsione definitiva</i>	€	21.551,31	
<i>Somme impegnate</i>	€	11.405,67	
<i>Pagato</i>	€	11.405,67	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	21.551,31	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	10.145,64	

- *Progetti - P37 - PROGETTO INTERREG IV - ID 13958659*

PROGETTO INTERREG IV - ID 13958659 - PROGRAMMA OPERATIVO DI COOPERAZIONE TRASFRONTALIERA "ITALIA - SVIZZERA 2007/2010"

<i>Previsione iniziale</i>	€	212.250,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	212.250,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	212.250,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	212.250,00	

- *Progetti - P43 - progetto potenziamento laboratori*

progetto potenziamento laboratori

Previsione iniziale	€	28.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	47.079,52

Previsione definitiva	€	75.079,52
Somme impegnate	€	47.252,71
Pagato	€	46.218,39
Rimasto da pagare	€	1.034,32 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.722,02
Residua disponibilità finanz	€	30.469,31

- *Progetti - P44 - progetti con fondi regionali*

valeria plus- garanzia giovani-ifts- poloautomotive

Previsione iniziale	€	37.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	31.821,41

Previsione definitiva	€	68.821,41
Somme impegnate	€	12.915,21
Pagato	€	12.915,21
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	68.821,41
Residua disponibilità finanz	€	55.906,20

- *Progetti - P45 - POLO AUTOMOTIVE*

POLO AUTOMOTIVE

Previsione iniziale	€	621,88
Variazioni in corso d'anno	€	30.000,00

Previsione definitiva	€	30.621,88
Somme impegnate	€	9,60
Pagato	€	9,60
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.621,88
Residua disponibilità finanz	€	30.612,28

- *Progetti - P46 - RETE WIRELESS*

RETE WIRELESS

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Previsione definitiva	€	8.000,00
Somme impegnate	€	4.893,84
Pagato	€	4.893,84
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.000,00
Residua disponibilità finanz	€	3.106,16

- *Progetti - P47 - SHE-CO*

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 49.998,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2015	3	C	3/2	49.998,44	progetto SHE-CO

Previsione definitiva € 49.998,44
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 49.998,44
Residua disponibilità finanz € 49.998,44

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	123.797,05
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	394.282,85	
b) in conto residui	€	61.490,29	
		Totale	€ 455.773,14
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	254.012,10	
d) in conto residui	€	97.606,18	
		Totale	€ 351.618,28
Fondo di cassa a fine esercizio		€	227.951,91
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	227.088,50	
- Residui passivi	€	19.965,27	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	435.075,14

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	766.727,35	-95.704,64	671.022,71
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	766.727,35	-95.704,64	671.022,71
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	670.413,64	-443.325,14	227.088,50
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	123.797,05	104.154,86	227.951,91
Totale disponibilità	794.210,69	-339.170,28	455.040,41
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	1.560.938,04	-434.874,92	1.126.063,12
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	97.675,90	-77.710,63	19.965,27
Totale Debiti	97.675,90	-77.710,63	19.965,27
Consistenza patrimoniale	1.463.262,14	-357.164,29	1.106.097,85
TOTALE PASSIVO	1.560.938,04	-434.874,92	1.126.063,12

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	670.413,64	-396.673,35	273.740,29	61.490,29	212.250,00	14.838,50	227.088,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	97.675,90	-69,72	97.606,18	97.606,18	0,00	19.965,27	19.965,27

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	60.086,21	21,93%
02	Beni di consumo	67.530,92	24,65%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	115.675,08	42,22%
04	Altre spese	24.008,89	8,76%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	3.031,52	1,11%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	948,95	0,35%
08	Rimborsi e poste correttive	2.695,80	0,98%
	Totale generale	273.977,37	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 36 del 11/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 224 del 17/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{185.187,99}{409.121,35} = 0,45$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{223.933,36}{409.121,35} = 0,55$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{409.121,35}{409.121,35} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.838,50}{409.121,35} = 0,04$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{61.490,29}{273.740,29} = 0,22$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{227.088,50}{682.861,64} = 0,33$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{219.638,06}{273.977,37} = 0,80$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{34.645,65}{273.977,37} = 0,13$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.965,27}{273.977,37} = 0,07$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{97.606,18}{97.675,90} = 1,00$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{19.965,27}{371.583,55} = 0,05$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{273.977,37}{1.441} = 190,13$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{34.645,65}{1.441} = 24,04$$

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata redatta a norma dell'art. 18, comma 5, del D.I. 44/2001 ed ha inteso riunire in un unico documento i dati contabili con quelli amministrativi della gestione scolastica durante l'anno 2015.



In essa sono state riportate le notizie riguardanti il conto finanziario, il conto patrimoniale, la situazione amministrativa definitiva al 31/12/20145 il rendiconto dei Progetti, l'elenco dei residui attivi e passivi ed i contratti d'opera.

La gestione contabile, che ha interessa è stata fatta considerando che:

1. si è dovuto tener conto da una parte delle esigenze della popolazione scolastica e dall'altra delle disponibilità finanziarie indicate nel programma annuale.
2. alla base di ogni singolo provvedimento adottato c'è sempre stata una determina dirigenziale e delibera del Consiglio di Istituto.

Gli stanziamenti previsti per le spese sono stati predisposti tenendo conto sia delle risorse finanziarie sia delle caratteristiche logistiche della scuola che delle strutture di cui la scuola dispone.

Per perseguire lo scopo di migliorare il servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire si è cercato di indirizzare le spese a:

-  arricchire il patrimonio delle risorse dei laboratori
-  fornire la scuola di apparecchiature tecnologiche innovative

ampliare l'offerta formativa con un'attività progettuale qualificata ed innovativa.

Dichiaro inoltre che nell'esercizio finanziario 2015 non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

Como, 14/03 /2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Gaetana Filosa