



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TURATE IST. COMP. TURATE

Via Giuseppe Garibaldi, 39

22078 TURATE (CO)

Codice Fiscale: 95065130130 Codice Meccanografico: COIC82100L

### 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 07/02/2015 con provvedimento n. 96 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	271.922,68	Programmazione definitiva	195.310,63	<i>Disp. fin. da programmare</i> 76.612,05
Accertamenti	104.117,43	Impegni	111.157,63	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -7.040,20
competenza	104.117,43	competenza	101.971,03	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	2.983,03	-836,63
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	9.186,60	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -9.186,60
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	77.612,05	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	77.612,05	Totale residui passivi	9.186,60	<i>Sbilancio residui (b)</i> 68.425,45
			Saldo cassa iniziale (c)	93.176,23
				<i>(a+b+c)</i> <b>160.765,05</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**160.765,05**

## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	167.805,25	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	11.414,60	11.414,60	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	75,00	75,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	61.200,00	61.200,00	100,00%
Contributi da privati	31.288,28	31.288,28	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	139,55	139,55	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>271.922,68</b>	<b>104.117,43</b>	
Disavanzo di competenza		<b>7.040,20</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>111.157,63</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 € 600,63  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 600,63

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

Previsione iniziale € 167.204,62  
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 167.204,62

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

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 4.429,33  
 Variazioni in corso d'anno € 6.985,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	2.970,11	Ulteriore finanziamento funzionamento

				amministrativo e didattico
30/11/2015	2	C	2.288,00	Finanziamento amministrativo 4/12 anno 2015
30/11/2015	2	C	284,00	Saldo finanziamento reti territoriali scuole-innovazioni
18/12/2015		E	781,56	Erogazione saldo DM 821 art.4 funzionamento amministrativo
18/12/2015		E	508,40	Erogazione risorse ai sensi del DL 104-14 art 6 Comodato uso libri
18/12/2015		E	153,20	Spese per attrezzature handicap 2014

Previsione definitiva	€	11.414,60	
Somme accertate	€	11.414,60	
Riscosso	€	11.414,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 13) FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO € 11.414,60
Annotazioni:

#### Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	75,00	Contributo Università Cattolica di Milano per tirocinio corso TFA

Previsione definitiva	€	75,00	
Somme accertate	€	75,00	
Riscosso	€	75,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	43.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	17.900,00	Acconto contributo Comune di Turate " Diritto allo studio" a.s.2015/2016
30/11/2015	2	C	-200,00	Storno P5

Previsione definitiva	€	61.200,00	
Somme accertate	€	61.200,00	
Riscosso	€	61.200,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Diritto allo studio € 61.200,00
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 12.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 17.946,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	6.453,48	variazioni per maggior entrate gite scolastiche
30/11/2015	2	C	6.712,50	Maggior accertamento contributo per visite d'istruzioni
30/11/2015	2	C	212,60	Contributo per assicurazione a.s. 2015/16
30/11/2015	2	C	1.100,00	Contributo genitori per Opera domani
30/11/2015	2	C	733,00	Contributo alunni per progetto ASCI
30/11/2015	2	C	2.734,70	Maggior accertamento alunni per acquisto diario e contributo

Previsione definitiva € 30.446,28  
 Somme accertate € 30.446,28  
 Riscosso € 30.446,28  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo visite di istruzione € 22.265,98 - 02) Contributo per libretto scolastico € 2.734,70 - 03) Contributo assicurazione scolastica € 4.712,60 - 04) contributo per progetti ASCI € 733,00
Annotazioni:

**Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati**

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 842,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	842,00	CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLE

Previsione definitiva € 842,00  
 Somme accertate € 842,00  
 Riscosso € 842,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Contributo frutta nelle scuole € 842,00
Annotazioni:

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

### Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 10,00  
Variazioni in corso d'anno € -7,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	-7,95	Minor accertamento interessi banca

Previsione definitiva € 2,05  
Somme accertate € 2,05  
Riscosso € 2,05  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 137,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	137,50	Rimborso iva su fattura n.192E

Previsione definitiva € 137,50  
Somme accertate € 137,50  
Riscosso € 137,50  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	65.606,36	23.538,32	35,88%
Progetti	129.482,81	87.619,31	67,67%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	221,46	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>195.310,63</b>	<b>111.157,63</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>111.157,63</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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 21.934,75  
 Variazioni in corso d'anno € 4.400,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1/6	0,63	Storno tra conti in A1
30/06/2015	1	C	1/6	634,46	CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLE
30/06/2015	1	C	1/11	207,54	CONTRIBUTO FRUTTA NELLE SCUOLE
30/06/2015	1	C	2/1	-1.440,63	storno tra conti in A1
30/11/2015	2	C	2/1	-7,95	Minor accertamento interessi banca
30/06/2015	1	C	2/1	75,00	Contributo Università Cattolica di Milano per tirocinio corso TFA
30/06/2015	1	C	2/3	137,50	Rimborso iva su fattura n.192E
30/11/2015	2	C	2/3	1.650,00	Finanziamento amministrativo 4/12 anno 2015
30/11/2015	2	C	2/3	284,00	Saldo finanziamento reti territoriali scuole-innovazioni
30/11/2015	2	C	2/3	-306,78	Storno A1
30/11/2015	2	C	3/7	-461,00	Storno progetto A1
30/11/2015	2	C	3/12	180,00	storno tra conti in A1
30/11/2015	2	C	4/1	190,00	storno tra conti in A1
30/11/2015	2	C	4/1	150,00	Finanziamento amministrativo 4/12 anno 2015
30/11/2015	2	C	4/2	150,00	storno tra conti in A1
30/11/2015	2	C	4/4	920,00	storno tra conti in A1
30/11/2015	2	C	4/4	488,00	Finanziamento amministrativo 4/12 anno 2015
30/11/2015	2	C	4/4	461,00	Storno progetto A1
30/11/2015	2	C	4/4	89,78	Storno A1
30/11/2015	2	C	7/1	217,00	Storno A1
18/12/2015		E	2/1	781,56	Erogazione saldo DM 821 art.4 funzionamento amministrativo

Previsione definitiva € 26.334,86  
 Somme impegnate € 16.282,04  
 Pagato € 11.978,53  
 Rimasto da pagare € 4.303,51 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.334,86  
 Residua disponibilità finanz € 10.052,82

Annotazioni:

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 24.677,20  
 Variazioni in corso d'anno € 6.579,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	2/1	2.970,11	Ulteriore finanziamento funzionamento amministrativo e didattico
30/11/2015	2	C	2/1	2.734,70	Maggior accertamento alunni per acquisto diario e contributo
30/11/2015	2	C	2/1	-763,18	storno tra conti in A2
30/11/2015	2	C	3/12	212,60	Contributo per assicurazione a.s. 2015/16
30/11/2015	2	C	4/4	763,18	storno tra conti in A2
18/12/2015		E	2/1	508,40	Erogazione risorse ai sensi del DL 104-14 art 6 Comodato uso libri

18/12/2015		E	2/3	153,20	Spese per attrezzature handicap 2014
------------	--	---	-----	--------	--------------------------------------

Previsione definitiva	€	31.256,21	
Somme impegnate	€	7.256,28	
Pagato	€	7.256,28	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	31.256,21	
Residua disponibilità finanz	€	<b>23.999,93</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A04 - Spese d'investimento

##### Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	8.015,29
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	8.015,29	
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	€	8.015,29	
Residua disponibilità finanz	€	<b>8.015,29</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P02 - FUNZIONI MISTE

##### FUNZIONI MISTE

Previsione iniziale	€	5.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	2	C	1/6	-3.924,70	Storni su P2
30/06/2015	2	C	1/10	3.918,62	Storni su P2
30/06/2015	2	C	1/11	6,08	Storni su P2

Previsione definitiva	€	5.200,00	
Somme impegnate	€	5.199,99	
Pagato	€	5.199,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,01</b>	

Annotazioni:

Progetti - P03 - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

Previsione iniziale € 3.100,33  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	2/3	-50,00	storni tra conti in P3
30/11/2015	2	C	4/4	50,00	storni tra conti in P3

Previsione definitiva € 3.100,33  
 Somme impegnate € 1.234,96  
 Pagato € 1.234,96  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.100,33  
 Residua disponibilità finanz € **1.865,37**

Annotazioni:

Progetti - P04 - SUCCESSO FORMATIVO

SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale € 12.161,87  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 12.161,87  
 Somme impegnate € 7.805,79  
 Pagato € 7.805,79  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.161,87  
 Residua disponibilità finanz € **4.356,08**

Annotazioni:

Progetti - P05 - ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA

ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA D.Lvo 81/2008

Previsione iniziale € 10.091,29  
 Variazioni in corso d'anno € -200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	2/3	-100,00	Storni tra conti in P5
30/11/2015	2	C	3/1	-200,00	Storno P5
30/11/2015	2	C	4/4	100,00	Storni tra conti in P5

Previsione definitiva € 9.891,29  
 Somme impegnate € 2.592,14  
 Pagato € 2.592,14  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 9.891,29  
 Residua disponibilità finanz € **7.299,15**

Annotazioni:

### Progetti - P06 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

#### AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale € 23.827,08  
Variazioni in corso d'anno € 14.733,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2015	1	C	1/5	-340,20	Storni tra conti im P6
30/06/2015	1	C	1/11	460,20	Storni tra conti im P6
30/06/2015	1	C	2/1	-220,00	Storni tra conti im P6
30/06/2015	1	C	2/1	320,57	storno tra conti in P6
30/06/2015	1	C	2/2	-750,00	Storni tra conti im P6
30/06/2015	1	C	2/2	-32,10	Storno P6
30/11/2015	2	C	2/2	-1,20	Storno P6
30/11/2015	2	C	2/2	-55,49	storno tra conti in P6
30/11/2015	2	C	2/3	150,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	2/3	1,20	Storno P6
30/11/2015	2	C	2/3	55,49	storno tra conti in P6
30/11/2015	2	C	3/1	-3.144,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	3/1	-199,93	Storno P6
30/11/2015	2	C	3/1	12.900,00	Acconto contributo Comune di Turate " Diritto allo studio" a.s.2015/2016
30/11/2015	2	C	3/1	-851,40	storno tra conti in P6
30/11/2015	2	C	3/2	2.200,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	3/2	163,93	Storno P6
30/11/2015	2	C	3/2	171,06	storno tra conti in P6
30/11/2015	2	C	3/5	20,00	Storno P6
30/11/2015	2	C	3/13	733,00	Contributo alunni per progetto ASCI
30/11/2015	2	C	3/13	1.100,00	Contributo genitori per Opera domani
30/11/2015	2	C	3/13	2.154,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	4/4	430,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	4/4	36,00	Storno P6
30/11/2015	2	C	4/4	359,77	storno tra conti in P6
30/11/2015	2	C	4/4	12,10	Storno P6
30/11/2015	2	C	6/1	60,00	Storni tra conti im P6
30/11/2015	2	C	6/3	-1.000,00	Storni tra conti im P6

Previsione definitiva € 38.560,08  
Somme impegnate € 25.078,04  
Pagato € 24.810,95  
Rimasto da pagare € 267,09 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.560,08  
Residua disponibilità finanz € 13.482,04

Annotazioni:

### Progetti - P07 - FORMAZIONE IN SERVIZIO

#### FORMAZIONE IN SERVIZIO

Previsione iniziale € 6.052,45  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	1/5	-325,00	storni in P7
30/11/2015	2	C	1/10	1.951,00	storni in P7
30/11/2015	2	C	1/11	325,00	storni in P7
30/11/2015	2	C	3/1	-1.951,00	storni in P7

Previsione definitiva	€	6.052,45	
Somme impegnate	€	4.513,80	
Pagato	€	4.513,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.052,45	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.538,65</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P08 - AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

#### AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	6.000,00	
Somme impegnate	€	3.355,67	
Pagato	€	3.355,67	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>2.644,33</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P09 - POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

#### POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale	€	10.289,19
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	2/3	-355,00	Storni tra conti in P9
30/11/2015	2	C	3/1	-100,00	Storni tra conti in P9
30/11/2015	2	C	3/1	5.000,00	Acconto contributo Comune di Turate " Diritto allo studio" a.s.2015/2016
30/11/2015	2	C	3/2	100,00	Storni tra conti in P9
30/11/2015	2	C	3/4	250,00	Storni tra conti in P9
30/11/2015	2	C	4/4	105,00	Storni tra conti in P9

Previsione definitiva	€	15.289,19	
Somme impegnate	€	8.826,73	
Pagato	€	8.826,73	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.289,19	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>6.462,46</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P10 - POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

#### POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale	€	10.863,67
---------------------	---	-----------

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	1/10	-404,59	storno tra conti in P10
30/11/2015	2	C	2/3	1.750,00	Storni tra conti in P10
30/11/2015	2	C	2/3	1.156,40	storno tra conti in P10
30/11/2015	2	C	3/1	-1.000,00	Storni tra conti in P10
30/11/2015	2	C	3/1	-750,00	storno tra conti in P10
30/11/2015	2	C	3/1	860,00	Storno P10
30/11/2015	2	C	3/2	-1,81	storno tra conti in P10
30/11/2015	2	C	3/6	-2.120,00	Storni tra conti in P10
30/11/2015	2	C	3/6	-10,00	Storno P10
30/11/2015	2	C	4/4	1.370,00	Storni tra conti in P10
30/11/2015	2	C	6/3	-850,00	Storno P10

Previsione definitiva	€	10.863,67	
Somme impegnate	€	8.765,71	
Pagato	€	6.742,71	
Rimasto da pagare	€	2.023,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.863,67	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.097,96</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P11 - GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

##### GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	8.197,95
Variazioni in corso d'anno	€	14.165,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	2	C	3/13	5.766,44	variazioni per maggior entrate gite scolastiche
30/11/2015	2	C	3/13	1.000,00	introiti contributi alunni
30/11/2015	2	C	3/13	6.712,50	Maggior accertamento contributo per visite d'istruzioni
30/11/2015	2	C	3/13	-182,00	Storno P11
30/11/2015	2	C	4/4	687,04	variazioni per maggior entrate gite scolastiche
30/11/2015	2	C	4/4	182,00	Storno P11

Previsione definitiva	€	22.363,93	
Somme impegnate	€	20.246,48	
Pagato	€	17.653,48	
Rimasto da pagare	€	2.593,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.363,93	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.117,45</b>	

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		93.176,23
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	104.117,43	
b) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 104.117,43
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	101.971,03	
d) in conto residui	€	2.983,03	
		<b>Totale</b>	€ 104.954,06
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		92.339,60
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	77.612,05	
- Residui passivi	€	9.186,60	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		160.765,05

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	54.796,61	23.106,95	77.903,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	54.796,61	23.106,95	77.903,56
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	77.612,05	0,00	77.612,05
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	94.590,46	-1.707,70	92.882,76
Totale disponibilità	172.202,51	-1.707,70	170.494,81
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	226.999,12	21.399,25	248.398,37
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.983,03	6.203,57	9.186,60
Totale Debiti	2.983,03	6.203,57	9.186,60
<b>Consistenza patrimoniale</b>	224.016,09	15.195,68	239.211,77

<b>TOTALE PASSIVO</b>	226.999,12	21.399,25	248.398,37
Note relative alla situazione patrimoniale:			

### SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	77.612,05	0,00	77.612,05	0,00	77.612,05	0,00	77.612,05
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.983,03	0,00	2.983,03	2.983,03	0,00	9.186,60	9.186,60

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	33.943,79	30,54%
02	Beni di consumo	21.804,87	19,62%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	47.900,09	43,09%
04	Altre spese	6.741,68	6,06%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	50,20	0,05%
07	Oneri finanziari	717,00	0,65%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	111.157,63	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. 10 del 19/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 50 del 01/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.489,60}{104.117,43} = \mathbf{0,11}$$

### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{92.627,83}{104.117,43} = \mathbf{0,89}$$

### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{104.117,43}{104.117,43} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{104.117,43} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{77.612,05} = \mathbf{0,00}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{77.612,05}{181.729,48} = \mathbf{0,43}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene riportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{94.875,59}{111.157,63} = \mathbf{0,85}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.282,04}{111.157,63} = \mathbf{0,15}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.186,60}{111.157,63} = \mathbf{0,08}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.983,03}{2.983,03} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.186,60}{114.140,66} = \mathbf{0,08}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{111.157,63}{655} = \mathbf{169,71}$$

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{16.282,04}{655} = \mathbf{24,86}$$

## 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, per le quali si è cercato, ancor più puntualmente rispetto al passato, di intercettare gli interessi degli alunni e le aspettative delle famiglie e di rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A consuntivo ed a conclusione della relazione illustrativa del POF e quale verifica, si ritiene significativo, per far cogliere quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, focalizzare l'attenzione su alcuni aspetti:

L'Istituto ha dimostrato una buona capacità di reperimento di risorse oltre a quanto destinato dallo Stato. Con l'Ente Locale esiste un rapporto di collaborazione che va ben oltre le semplici relazioni amministrative, permettendo una co-progettazione delle attività e un flusso bidirezionale di informazioni, stimoli e competenze. Il forte radicamento della scuola sul suo territorio ha permesso inoltre di usufruire di risorse aggiuntive come collaborazioni a titolo gratuito da parte di associazioni o privati cittadini, consentendo di arricchire ulteriormente l'offerta formativa a beneficio degli alunni.

Nelle attività, ed in particolare in A04-Spese di investimento, si registrano a consuntivo minori spese rispetto alle previsioni. L'accurata manutenzione delle attrezzature in uso, l'oculata amministrazione delle risorse (es. promozione del processo di dematerializzazione sia in ambito amministrativo che didattico), la sinergia con gli Enti del territorio, hanno consentito tale risparmio, senza in alcun modo penalizzare l'efficienza di funzionamento dell'Istituto.

Nei progetti, in coerenza con il P.O.F., la destinazione delle risorse ha consentito di raggiungere pienamente gli obiettivi prefissati, in particolar modo per quanto concerne il successo formativo di tutti gli alunni, l'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali, l'integrazione dei numerosi alunni stranieri.

Se è difficile avere riscontri immediati di quanto affermato, proprio perché obiettivi non misurabili se non nel tempo, elementi positivi probanti sono:

- la verifica/valutazione, da parte di studenti e genitori, e la autovalutazione, da parte dei docenti, che nel maggio 2015, è stata condotta, attraverso questionari, sul servizio erogato.
- la fiducia delle famiglie nei confronti di questo Istituto, testimoniata anche dalle numerose richieste di iscrizione da parte di alunni non residenti nel Comune.
- l'analisi degli esiti formativi nell'anno scolastico e anche a distanza (successo scolastico degli ex alunni nella secondaria di II grado), che dimostrano come l'Istituto Comprensivo di Turate si connota sul territorio come scuola di eccellenza particolarmente attenta alle esigenze dei singoli alunni.

E' proseguita l'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori ed alunni e la realizzazione degli interventi finalizzati alla applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:

- Conferma dell'incarico di RSPP e Medico Competente ad esperti esterni.
- Formazione delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
- Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.
- Implementazione della cartellonistica

Alcuni corsi di formazione previsti dal Polo Sicurezza della rete Como per l'autunno 2015 saranno effettuati nel 2016, e ciò giustifica in parte l'avanzo di amministrazione nel corrispondente progetto (P05).

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 delle attività didattiche connesse con il Curricolo Locale e l'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi.

In accordo con le richieste dell'utenza e le opportunità offerte dal territorio, l'ampliamento dell'offerta formativa si è indirizzato prevalentemente verso il potenziamento dell'attività motoria, l'educazione al suono e alla musica, il linguaggio teatrale, il potenziamento delle lingue straniere, l'educazione alla legalità, l'educazione scientifica e ambientale. Grande spazio è stato dato all'aspetto delle positive relazioni con se stessi e con gli altri attraverso progetti di promozione del benessere e di dinamiche positive nel gruppo, prevenzione del bullismo, educazione affettiva e sessuale, orientamento scolastico.

Per la realizzazione di tali progetti ci si è avvalsi prioritariamente di risorse interne (docenti specializzati o opportunamente formati). Nei casi in cui non è stato possibile reperire all'interno dell'Istituto le competenze necessarie si è ricorsi ad esperti esterni, individuati attraverso una rigorosa procedura selettiva. In molti casi è stato possibile realizzare i progetti senza onere per l'Istituto grazie a collaborazioni con Enti pubblici e privati ed allo stretto legame che la scuola ha con il suo territorio.

In applicazione del piano previsto nel Sistema Nazionale di Valutazione, l'IC Turate ha investito molte energie nell'autovalutazione e miglioramento di Istituto. Ciò ha portato ad una profonda autoanalisi dei punti di forza e di debolezza, consentendo di redigere il primo RAV (rapporto di autovalutazione) e il successivo Piano di Miglioramento. Il processo per essere efficace deve coinvolgere l'intera comunità scolastica, e ciò richiede tempo, competenza ed energie. Per questo è stata fatta la scelta di incentivare il progetto con fondi provenienti da precedenti avanzi di gestione.

Cospicue risorse sono state investite anche nella formazione in servizio, poiché di fronte ai radicali cambiamenti che la scuola sta attraversando e ad un'utenza sempre più complessa ed esigente si rivela necessario per il personale acquisire nuove competenze e incrementare il livello di efficacia. Alcuni corsi sono stati attivati dall'Istituto, per altri ci si è avvalsi di risorse del territorio. Le principali tematiche sono state l'utilizzo delle nuove tecnologie nella didattica, la gestione delle classi, la personalizzazione della didattica per alunni con bisogni educativi speciali, il curricolo per competenze.

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, poiché possono verificarsi nuove disponibilità, esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Angela Serena Ildos