



# ISTITUTO COMPRENSIVO OSTRA

60010 O S T R A - Viale Matteotti, 29

Tel. 071/68057

Fax 071/7989092

C.F. n. 83005730425

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO Anno Finanziario 2015

Il Conto Consuntivo dell'anno 2015 è stato predisposto secondo quanto previsto nell'art. 18 del D.l. n. 44 del 1° febbraio 2001 e il Programma Annuale cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 11 febbraio 2015.

Il conto consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica e si compone di due parti fondamentali:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Conto del patrimonio (Mod. K)

Allo stesso sono, inoltre, allegati:

- Mod. I – Rendiconto singoli progetti
- Mod. J – Situazione Amministrativa definitiva
- Mod. L – Elenco residui attivi e passivi
- Mod. M – Prospetto spese personale
- Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate (-)Uscite
Previsione definitiva	122.979,96	Previsione definitiva	94.117,06	28.862,90 (Aggr. Z01)
Accertamenti	51.138,92	Impegni	54.407,16	Disavanzo di competenza 2.268,24
Competenza	50.942,10	Competenza	51.295,99	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni residui	1.045,61	Pagamenti residui	2.292,72	44.286,86
Somme rimaste da riscuotere	196,82	Somme rimaste da pagare	2.111,17	Residui dell' anno attivi/passivi - 1.914,35
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	27.964,29	Residui non pagati anni precedenti	764,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	28.161,11	Totale residui passi- vi	2.875,17	Sbilancio residui (b) 25.285,94
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		69.572,80 (a+b)

L'esercizio finanziario 2015 si è chiuso con un disavanzo di competenza di € 2.268,24, pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate di competenza dell'esercizio stesso. Tale risultato evidenzia l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il risultato complessivo a fine esercizio è pari ad € 69.572,80 ed è determinato dalla somma algebrica del saldo di cassa, dei residui attivi e di quelli passivi a fine esercizio. Tale avanzo è costituito per € 36.638,34 (pari a circa al 52,66%) da somme con vincolo di destinazione.

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

## CONTO FINANZIARIO

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

**Esercizio 2015**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	71.841,04		
Finanziamenti dello Stato	12.207,49	12.207,49	1
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamenti da Enti Locali e altre istituzioni	2.354,52	2.354,52	1
Contributi da privati	36.565,27	36.565,27	1
Gestioni economiche			
Altre entrate	11,64	11,64	1
Mutui			
<b>Totale entrate</b>	122.979,96		
Disavanzo di competenza		2.268,24	
<b>Totale a pareggio</b>		53.407,16	

(\*) 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 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

<b>Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	33.853,51
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
				<i>Previsione definitiva</i>	33.853,51

<b>Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	37.987,53
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
				<i>Previsione definitiva</i>	37.987,53

<b>Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	8.865,07
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
30/10/2015	5740	114	Maggiore accertamento DO 2015	2.630,67	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	11.495,74
				<i>Riscossi(b)</i>	11.495,54
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 02 voce 04 – Altri finanziamenti vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
13/07/2015	1219	104	Finanziamento progetti orientamento	196,82	
13/07/2015	1220	104	Contributo per acquisto libri in comodato uso	374,00	
18/12/2015	6963		Contributo per attrezzature handicap 2014	140,93	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	711,75
				<i>Riscossi(b)</i>	514,93
				<i>Da riscuotere(c)</i>	196,82
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 05 – Contributi comune vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	0,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	3475	104	Contr. per materiale pulizia scuole Barbara	550,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	550,00
				<i>Riscossi(b)</i>	550,00
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 04 voce 06 – Contributi da altre istituzioni</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.674,52
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
18/12/2015	6962		Compenso per tirocinio formativo	130,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.804,52
				<i>Riscossi(b)</i>	1.804,52
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 02 – Contributi da privati famiglie vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	13.965,35
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2017	2357	104	Contributo certificazioni Ket	1.330,00	
16/11/2015	6328		Contributo Assicurazione e Funzionamento	13.218,00	
30/11/2015	6573		Minore accertamento contributo viaggi	973,40	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	29.486,75
				<i>Riscossi(b)</i>	29.486,75
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 03 – Contributi da privati altri non vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	5.250,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	3852	104	Minore acc.to contributi convenzioni attive	-100,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	5.150,00
				<i>Riscossi(b)</i>	5.150,00
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 05 voce 04 – Contributi da privati altri vincolati</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	956,52
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	871	104	Contributo OLIVETTI progetto Biodiversità	300,00	
13/07/2015	872	104	Contributo LA GIOCONDA progetto Teatro	200,00	
13/07/2015	2825	58	Contributo trasporto alunni "Via Carducci.."	72,00	
23/11/2015	6402		Contributo calendario solidarietà	400,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.928,52
				<i>Riscossi(b)</i>	1.928,52
				<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
				<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

<b>Aggregato 07 voce 01 – Altre Entrate – Interessi</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	15,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
30/10/2015	5740	114	Minore accertamento interessi bancari	-3,36	

Previsione definitiva (a)	11,64
Riscossi(b)	11,64
Da riscuotere(c)	0,00
Differenza(a-b-c)	0,00

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Esercizio 2015

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	% Obblighi di spesa b/a (*)
Attività	64.973,70	27.421,09	0,42
Progetti	28.878,03	25.986,07	0,90
Gestioni economiche			
Fondo di riserva	265,33	0,00	
<b>Totale spese</b>	<b>94.117,06</b>	<b>53.407,16</b>	
Avanzo di competenza		0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>53.407,16</b>	

(\*) Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi di spesa che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

## RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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 tipologia di spesa:

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale					
				Previsione iniziale	9.330,62
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
13/07/2015	3852	104	Storno risorse tra progetti	-193,63	
13/07/2015	3475	104	Contributo per materiale pulizia Barbara	550,00	
30/10/2015	5740	114	Minore accertamento interessi	-3,36	
16/11/2015	6328		Contributo famiglie per Assicurazione	6.383,50	
				Previsione definitiva (a)	16.067,13
				Pagati (b)	12.385,91
				Da pagare (c)	194,79
				Differenza (a-b-c)	3.486,43
Annotazioni relative alla voce di spesa					
Riepilogo spese			Competenza		
			Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale					
Beni di consumo			2.388,19	1.952,17	0,82
Prestazioni di servizi da terzi			11.366,64	9.049,28	0,80
Altre spese			2.312,30	1.579,25	0,68
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>			<b>16.067,13</b>	<b>12.580,70</b>	<b>0,78</b>
Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).					

Aggregato A voce 02 – Funzionamento Didattico Generale					
				Previsione iniziale	16.260,27
Variazioni in corso d'anno					
Data	Nr. Decreto	Delibera C.d'I	Descrizione	Importo	
13/07/2015	3852	104	Storno risorse tra progetti	193,63	
30/10/2015	5740	114	Maggiore accertamento DO 2015	130,67	

16/11/2015	6328		Contributo famiglie per funzionamento did	6.834,50	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	23.419,07
				<i>Pagati (b)</i>	12.572,79
				<i>Da pagare (c)</i>	31,24
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	10.815,04
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>			<b>Competenza</b>		
			<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>
Personale					
Beni di consumo			16.332,31	8.268,25	0,51
Prestazioni di servizi da terzi			4.872,20	2.121,23	0,44
Altre spese			2.214,56	2.214,55	1,00
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>			<b>23.419,07</b>	<b>12.604,03</b>	<b>0,54</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato A voce 03 – Spese di personale</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	920,02
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
18/12/2015	6962		Compenso per tirocinio formativo	130,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.050,02
				<i>Pagati (b)</i>	246,55
				<i>Da pagare (c)</i>	0,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	803,47
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>			<b>Competenza</b>		
			<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>
Personale			175,98	42,55	0,24
Beni di consumo					
Prestazioni di servizi da terzi			874,04	204,00	0,23
Altre spese					
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>			<b>1.050,02</b>	<b>246,55</b>	<b>0,23</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato A voce 04 – Spese di investimento</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	24.396,55
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
13/07/2015	3852	104	Minore acc.to contributo sponsor BCC	-100,00	
18/12/2015	6963		Contributo attrezzature handicap 2014	140,93	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	24.437,48
				<i>Pagati (b)</i>	1.989,81
				<i>Da pagare (c)</i>	0,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	22.447,67

Annotazioni relative alla voce di spesa			
Riepilogo spese	Competenza		
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a
Personale			
Beni di consumo			
Prestazioni di servizi da terzi			
Altre spese	358,82	358,82	1,00
Oneri straordinari e da contenzioso			
Beni d'investimento	24.078,66	1.630,99	0,07
Oneri finanziari			
Fondo di riserva			
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>24.437,48</b>	<b>1.989,81</b>	<b>0,08</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>			

<b>Aggregato P voce 02 – La Scuola nel Territorio</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.000,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
23/11/2015	6402		Contributo calendario solidarietà	400,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.400,00
				<i>Pagati (b)</i>	500,02
				<i>Da pagare (c)</i>	400,05
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	499,93
Annotazioni relative alla voce di spesa					
Riepilogo spese	Competenza				
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a		
Personale	500,02	500,02	1,00		
Beni di consumo	327,91	327,91	1,00		
Prestazioni di servizi da terzi	499,93	0,00	0,00		
Altre spese	72,14	72,14	1,00		
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>1.400,00</b>	<b>900,07</b>	<b>0,64</b>		
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato P voce 03 – Successo Scolastico</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	3.092,25
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	2357	104	Contributo famiglie certificazioni Ket	1.330,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.422,25
				<i>Pagati (b)</i>	4.259,50
				<i>Da pagare (c)</i>	0,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	162,75
Annotazioni relative alla voce di spesa					
Riepilogo spese	Competenza				
	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	b/a		
Personale					

Beni di consumo			
Prestazioni di servizi da terzi	4.422,25	4.259,50	0,96
Altre spese			
Oneri straordinari e da contenzioso			
Beni d'investimento			
Oneri finanziari			
Fondo di riserva			
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>4.422,25</b>	<b>4.259,50</b>	<b>0,96</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>			

<b>Aggregato P voce 04 – Espressività</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	5.873,10
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
23/04/2014	1873	59	Contributo La Gioconda progetto teatro	200,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.073,10
				<i>Pagati (b)</i>	6.068,41
				<i>Da pagare (c)</i>	0,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	4,69
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>			<b>Competenza</b>		
			<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>
Personale					
Beni di consumo					
Prestazioni di servizi da terzi			5.521,30	5.516,61	1,00
Altre spese			551,80	551,80	1,00
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>			<b>6.073,10</b>	<b>6.068,41</b>	<b>1,00</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato P voce 06 – Innovazione metodologica</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.057,17
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
13/07/2015	1219	104	Finanziamento "Progetti orientamento"	196,82	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.253,99
				<i>Pagati (b)</i>	560,00
				<i>Da pagare (c)</i>	140,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	553,99
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>			<b>Competenza</b>		
			<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>
Personale					
Beni di consumo					
Prestazioni di servizi da terzi			968,99	700,00	0,72
Altre spese			285,00	0,00	0,00
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					

Totale spese del progetto	1.253,99	700,00	0,56
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>			

<b>Aggregato P voce 07 – Visite e viaggi di istruzione</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	5.190,19
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	2825	104	Contributo trasporto alunni "Via Carducci.."	72,00	
30/11/2015	6573		Maggiore accertamento contr. viaggi	973,40	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.235,59
				<i>Pagati (b)</i>	5.990,32
				<i>Da pagare (c)</i>	53,09
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	192,18
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>		<b>Competenza</b>			
		<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>	
Personale					
Beni di consumo					
Prestazioni di servizi da terzi		5.829,18	5.637,00	0,97	
Altre spese		406,41	406,41	1,00	
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>		<b>6.235,59</b>	<b>6.043,41</b>	<b>0,97</b>	
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato P voce 09 – Formazione</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	4.902,32
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	4.902,32
				<i>Pagati (b)</i>	3.604,86
				<i>Da pagare (c)</i>	64,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	1.233,46
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>		<b>Competenza</b>			
		<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>	
Personale					
Beni di consumo					
Prestazioni di servizi da terzi		4.902,32	3.668,86	0,75	
Altre spese					
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>		<b>4.902,32</b>	<b>3.668,86</b>	<b>0,75</b>	
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					



<b>Aggregato P voce 10 – Biblioteca</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	216,09
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	1220	104	Contributo acquisto libri per comodato d'uso	374,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	590,09
				<i>Pagati (b)</i>	399,19
				<i>Da pagare (c)</i>	0,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	190,90
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>		<b>Competenza</b>			
		<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>	
Personale					
Beni di consumo		590,09	399,19	0,68	
Prestazioni di servizi da terzi					
Altre spese					
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>		<b>590,09</b>	<b>399,19</b>	<b>0,68</b>	
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato P voce 44 – Sicurezza e salute</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	1.100,69
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/07/2015	871	104	Contributo OLIVETTI progetto Biodiversità	300,00	
30/10/2015	5740	114	Maggiore acc.to dotazione ordinaria 2015	2.500,00	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	3.900,69
				<i>Pagati (b)</i>	2.618,63
				<i>Da pagare (c)</i>	1.228,00
				<i>Differenza (a-b-c)</i>	54,06
Annotazioni relative alla voce di spesa					
<b>Riepilogo spese</b>		<b>Competenza</b>			
		<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>	<b>b/a</b>	
Personale		1.100,69	1.100,68	1,00	
Beni di consumo		288,48	288,00	1,00	
Prestazioni di servizi da terzi		2.500,00	2.446,43	0,98	
Altre spese		11,52	11,52	1,00	
Oneri straordinari e da contenzioso					
Beni d'investimento					
Oneri finanziari					
Fondo di riserva					
<b>Totale spese del progetto</b>		<b>3.900,69</b>	<b>3.846,63</b>	<b>0,99</b>	
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>					

<b>Aggregato P voce 45 – Autovalutazione di istituto</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	100,00
Variazioni in corso d'anno					
<i>Data</i>	<i>Nr. Decreto</i>	<i>Delibera C.d'I</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
				<i>Previsione definitiva (a)</i>	100,00

	<i>Pagati (b)</i>	100,00
	<i>Da pagare (c)</i>	0,00
	<i>Differenza (a-b-c)</i>	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa		
<b>Riepilogo spese</b>	<b>Competenza</b>	
	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme impegnate (b)</b>
		<b>b/a</b>
Personale		
Beni di consumo		
Prestazioni di servizi da terzi		
Altre spese	100,00	100,00
Oneri straordinari e da contenzioso		
Beni d'investimento		
Oneri finanziari		
Fondo di riserva		
<b>Totale spese del progetto</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<i>Il rapporto tra le somme impegnate ed i valori della programmazione definitiva rileva il livello percentuale di utilizzo delle dotazioni di ciascun progetto. La stessa analisi effettuata sulle entrate non assume la stessa valenza in quanto le entrate di un progetto sono solo illustrative (vedi art. 2, comma 6 del Regolamento n. 44/2001).</i>		

Nell'esercizio in questione non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Nell'anno 2015 l'Istituto, inoltre, ha liquidato tramite "cedolino unico" importi per € 42.157,98 su uno stanziamento di € 44.919,80. Della suddetta cifra € 30.882,34 sono stati spesi per la realizzazione dei Progetti del POF, € 3.500,15 per Funzioni Strumentali, € 2.036,86 per Incarichi Specifici, € 1.724,14 per ore eccedenti, € 512,53 per pratica sportiva, € 3.501,96 per indennità direzione DSGA e sostituti. L'avanzo di € 2.761,82 è costituito per € 2.330,15 da FIS, per € 71,47 da indennità sostituti DSGA e per € 360,20 da ore eccedenti.

Nella seduta del 29/6/2015 il Collegio dei Docenti Unitario, alla cui valutazione i Progetti sono stati sottoposti sulla base della modulistica appositamente compilata dai Docenti responsabili di progetto, si è espresso nel senso che i risultati dei Progetti in rapporto agli obiettivi programmati sono stati pienamente raggiunti.

<b>Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	265,33
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
				<i>Previsione definitiva</i>	265,33
				<i>Differenza con la previsione iniziale</i>	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa					

<b>Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare</b>					
				<i>Previsione iniziale</i>	28.862,90
Variazioni in corso d'anno					
<b>Data</b>	<b>Nr. Decreto</b>	<b>Delibera C.d'I</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
				<i>Previsione definitiva</i>	28.862,90
				<i>Differenza con la previsione iniziale</i>	0,00
Annotazioni relative alla voce di spesa					
E' così costituita:					
€ 7.557,13 Saldo FIS 4/12i 2009					
€ 16.333,01 Supplenze 2008 e 2009					
€ 2.912,42 Incarichi Specifici 2009/2010					
€ 2.060,34 Funzioni superiori 2008/2009					

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>	
<b>FONDO DI CASSA</b>	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 45.887,86
<b>Ammontare somme riscosse:</b>	
a) in conto competenza	€ 50.942,10
b) in conto residui attivi	€ 1.045,61

		<b>Totale €</b>	97.875,57
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
a) in conto competenza	€	51.295,99	
c) in conto residui passivi	€	2.292,72	
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>			€ 44.286,86
<b>AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO</b>			
Residui attivi	€	28.161,11	
Residui passivi	€	2.875,17	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>			€ 69.572,80

## Situazione dei residui

All'1/1/2015 i residui attivi ammontavano a € 29.009,90 mentre quelli passivi erano pari a € 3.056,72.

Al 31/12/2015 i residui attivi sono stati incassati per € 1.0458,61, mentre i residui passivi sono stati pagati per € 2.292,72 (Mod. N).

Se ai residui attivi rimasti da incassare (€ 27.964,29) si aggiungono i residui attivi che si sono determinati al 31/12/2015 (€ 196,82) si ottiene il totale dei residui attivi pari a € 28.161,11. Se ai residui passivi rimasti da pagare (€ 764,00) si aggiungono i residui passivi che si sono determinati al 31/12/15 (€ 2.111,17), si ottiene il totale dei residui passivi pari a € 2.875,17.

## Quadrature

### 1) Risultato di amministrazione

<b>Procedura contabile diretta</b>	
Fondo di cassa fine esercizio	44.286,86
Residui attivi	28.161,11
Residui passivi	2.875,17
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>69.572,80</b>

<b>1° quadratura</b>	
Risultato amministrazione esercizio precedente	71.841,04
Riaccertamento dei residui (radiazioni ed eliminazioni)	0,00
Risultato amministrazione rettificato esercizio precedente	71.841,04
Risultato di competenza	-2.268,24
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>69.572,80</b>
<b>2° quadratura</b>	
Economie (Programmazione meno impegni)	40.709,90
Maggiori accertamenti	0,00
Disponibilità da programmare	28.862,90
Differenza applicazione avanzo	0,00
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>69.572,80</b>

### 2) Risultato di competenza

<b>Procedura contabile diretta</b>	
Accertamenti esercizio finanziario 2015	51.138,92
Impegni esercizio finanziario 2015	53.407,16
<b>Risultato di competenza</b>	<b>-2.268,24</b>

<b>1° quadratura</b>	
Avanzo amministrazione rettificato esercizio precedente	71.841,04
Avanzo amministrazione esercizio 2015	69.572,80
<b>Risultato di competenza esercizio 2015</b>	<b>-2.268,24</b>

<b>Quadratura Mod. H e Mod. N</b>			
	<b>Mod. H</b>	<b>Mod. N</b>	<b>Differenza</b>
Programmazione entrate	122.979,96	122.979,96	0,00
Accertamenti	51.138,92	51.138,92	0,00
Programmazione uscite	94.117,06	94.117,06	0,00
Impegni	53.407,16	53.407,16	0,00
Riscossioni competenza	50.942,10	50.942,10	0,00
Pagamenti competenza	51.295,99	51.295,99	0,00
Partite di giro	-	50,00	- 50,00

La quadratura è comunque presente in quanto la differenza è determinata dai movimenti delle partite di giro che nel Mod. H non vengono rilevate.

## CONTO PATRIMONIALE

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'1/1</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12</b>
<b>PROSPETTO DELL'ATTIVO</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	30.202,78	810,27	31.013,05
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>30.202,78</b>	<b>810,27</b>	<b>31.013,05</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	29.009,90	-848,79	28.161,11
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	45.887,86	-1.601,00	44.286,86
<b>Totale disponibilità</b>	<b>74.897,76</b>	<b>-2.449,79</b>	<b>72.447,97</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>105.100,54</b>	<b>-1.639,52</b>	<b>103.461,02</b>
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'1/1</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12</b>
<b>PROSPETTO DEL PASSIVO</b>			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.056,72	-181,55	2.875,17
<b>Totale debiti</b>	<b>3.056,72</b>	<b>- 181,55</b>	<b>2.875,17</b>
Consistenza patrimoniale	102.043,82	-1.457,97	100.585,85
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>105.100,54</b>	<b>-1.639,52</b>	<b>103.461,02</b>

## Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Istituto Comprensivo Ostra <b>RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI</b> Esercizio finanziario 2015				Mod. N (art.19)	Rapporto Tra Tipo E totale spese
Tipo	conto	sottoconto	Descrizione	importo	% di utilizzo
01			Personale	1.643,25	3,08
02			Beni di consumo	11.235,52	21,04
03			Prestazione di servizi da terzi	33.602,91	62,92
04			Altre spese	5.294,49	9,91
05			Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00
06			Beni d'investimento	1.630,99	3,05
07			Oneri finanziari	0,00	0,00
<b>Totale generale</b>				<b>53.407,16</b>	<b>100,00</b>

*Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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.*

## Indici di bilancio

<i>Descrizione dell'indice</i>	<i>Valore calcolato</i>	<i>Valutazione del dato</i>
<b>N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA</b> Rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari ed il totale delle entrate - Accertamenti.	0,24	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, a uno, dipendenza massima</i>
<b>N. 2 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza e in conto residui) e residui passivi iniziali + stanziamenti definitivi complessivi.	0,55	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno, massima capacità di spesa.</i>
<b>N. 3 – INDICE DELLA VELOCITA' DI CASSA</b> Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui al 1/1).	0,95	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
<b>N. 4 – INDICE DELLA CAPACITA' DI IMPEGNO</b> Rapporto tra il totale degli impegni e gli stanziamenti definitivi complessivi.	0,57	<i>Varia da zero, nessun impegno, ad uno che indica massima capacità di impegno.</i>
<b>N. 5 – INDICE DI UTILIZZO PER PROGETTI</b> Rapporto tra gli impegni per progetti e lo stanziamento definitivo per progetti.	0,90	<i>Varia da zero, nessun utilizzo, ad uno, utilizzo massimo.</i>
<b>N. 6 – INDICE DI ECONOMIA</b> Rapporto tra le somme non impegnate e gli stanziamenti definitivi complessivi.	0,43	<i>Varia da zero, economia nulla, ad uno, massima economia.</i>
<b>N. 7 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra i residui pagati e residui passivi iniziali.	0,75	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
<b>N. 8 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI</b> Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e gli stanziamenti definitivi complessivi.	0,03	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>
<b>N. 9 – INDICE DI ACCUMULO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> Rapporto tra l'avanzo esistente a fine esercizio e l'avanzo esistente a fine esercizio precedente	0,97	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica accumulo.</i>

<b>TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI</b>	<b>Rendiconto  2 0 1 13 </b>	<b>Rendiconto  2 0 1 14 </b>	<b>Rendiconto  2 0 1 15 </b>
<i>Alunni</i>	767	742	733
<i>Classi</i>	38	37	38
<i>Docenti</i>	64	66	68
<i>ATA</i>	19	19	19
<b>Autonomia finanziaria</b> Aggr: 03+04+05+06+07	17.724,68	7.387,16	9.444,68
<b>Autonomia impositiva</b> Contributi alunni	43.667,50	30.388,70	29.486,75
<b>Indebitamento</b> Aggr: 08 - Mutui	0,00	0,00	0,00
<b>Trasferimenti dello Stato</b> Aggr: 02	12.949,75	11.318,35	12.207,49
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b> Trend delle entrate complessive	<b>74.341,93</b>	<b>49.094,21</b>	<b>51.138,92</b>
<b>Spese per attività</b> A01+A02+A03+A04	35.612,95	24.824,41	27.421,09
<b>Spese per progetti</b> P01+P02+...P0n	41.250,01	25.790,93	25.986,07
<b>Spese per gestioni economiche</b> Aggr: G01+G02+G03+G04	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELLE SPESE</b> Trend delle spese complessive	<b>76.862,96</b>	<b>50.615,34</b>	<b>53.407,16</b>

In merito a tali indicatori si osserva:

- ❑ L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti.
- ❑ L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità della Scuola a prelevare risorse sul territorio.
- ❑ L'indice di "indebitamento" evidenzia il debito per i mutui in ammortamento.
- ❑ L'indice di "Trasferimenti dello Stato" evidenzia il peso erariale della istituzione scolastica.
- ❑ L'indice di "Spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi.
- ❑ L'indice di "Spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola.

## Conclusioni

La realizzazione delle attività e dei progetti da parte dell'Istituto nell'anno di riferimento del conto consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui lo stesso Istituto ha avuto modo di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali e il Dirigente Scolastico hanno effettuato le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie, tenendo conto delle peculiarità dell'Istituto e delle strutture a disposizione.

Nel corso dell'esercizio finanziario, accanto alle risorse derivanti da trasferimenti statali, sono stati reperiti fondi esterni aggiuntivi presso Privati, Enti e istituzioni pubbliche nell'ambito di una positiva collaborazione. Ed è anche grazie al contributo volontario delle famiglie che è stato possibile giungere alla realizzazione dei progetti programmati.

Le risorse sono state gestite in relazione alle finalità e agli obiettivi esplicitati nel POF e valutando il rapporto costi/benefici per un efficace utilizzo delle risorse medesime.

Sulla base di quanto descritto nella presente relazione illustrativa, si invitano

- I Revisori dei conti a relazionare in merito,
- Il Consiglio di Istituto ad approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

Ostra, 12 marzo 2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
-Umberto Migliari-