



ISTITUTO COMPRESIVO DI SAN DANIELE DEL FRIULI

Scuole Primarie e dell'Infanzia di Dignano, Ragogna, Rive d'Arcano, San Daniele, Villanova
Scuola Secondaria di I grado di Ragogna, San Daniele del Friuli



Via J. F. Kennedy, 11 – 33038 **San Daniele del Friuli** – Udine
Tel. 0432/955406 – fax 0432/955416 - C.F. 94127330309 codice meccanografico UDIC85200R
e-mail: udic85200r@istruzione.it – Pec: udic85200r@pec.istruzione.it- www.icsandaniele.it

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 12/02/2015 con delibera n. 18/2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Si riportano i dati strutturali dell'istituto relativi agli ALLIEVI iscritti nelle varie sedi e al PERSONALE alla data del 15 marzo 2016:

La struttura delle sezioni delle scuole **DELL'INFANZIA** per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	15	15	332	0	329	329	4	21,93

La struttura delle classi delle scuole **PRIMARIE** per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza a tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	4	2	6	106		66		39	105	2	-1	17,50
Seconde	5	2	7	124		89		36	125	5	+1	17,85
Terze	5	2	7	126		89		38	127	2	+1	18,14
Quarte	5	2	7	118		89		31	120	6	+2	17,14
Quinte	6	2	8	141		108		34	141	3	+1	17,75
Pluriclassi			0					0	0		0	0
Totale	25	10	35	615	0	441		178	619	18	+4	17,68

La struttura delle classi della scuola **SECONDARIA DI 1° GR.** per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	3	3	6	118		70	0	49	119	6	0	19,83
Seconde	3	3	6	123		76		46	122	4	-1	20,33
Terze	3	2	5	109		66		42	108	3	+1	21,80
Pluriclassi												
Totale	9	8	17	350	0	213		137	350	13	0	20,58

L'Organico del personale amministrato dall'Istituto è costituito da:

<i>Tipologia di personale</i>	<i>n. unità</i>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
TOTALE PERSONALE DOCENTE	156
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile Amm.vo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Collaboratori Scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori Scolastici a tempo indeterminato	23
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE NON DOCENTE	35

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		96.188,07
	Competenza	257.208,07
SOMME RISCOSSE		
	Residui	7.776,97
	Totale (1)	264.985,04
	Competenza	225.545,98
SOMME PAGATE		
	Residui	15.525,34
	Totale (2)	241.071,32
	Differenza (1 - 2)	23.913,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		120.101,79

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 131.886,80, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
	Esercizio Corrente	2.251,21
ATTIVI		
	Esercizi Precedenti	25.808,61
	Totale (1)	28.059,82
	Esercizio Corrente	11.618,02
PASSIVI		
	Esercizi Precedenti	4.656,79
	Totale (2)	16.274,81
DIFFERENZA (1 - 2)		11.785,01
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015		120.101,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		131.886,80

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro 22.295,28 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015	259.459,28
SPESE EFFETTIVE E.F. 2015	237.164,00
AVANZO ESERCIZIO 2015	22.295,28

ENTRATE

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	109.591,52	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	26.191,84	25.591,84	
Finanziamenti dalla Regione	101.839,13	101.839,13	
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	66.930,70	66.930,70	
Contributi da Privati	65.082,95	65.082,95	
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
Altre Entrate	14,66	14,66	
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	369.650,80	259.459,28	

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	73.785,88
Previsione definitiva	73.785,88
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	73.785,88

Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	35.805,64
Previsione definitiva	35.805,64
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	35.805,64

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			8.909,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	2	MIUR-risorsa finanziaria aggiuntiva per spese di funzionamento.	5.974,20
30/12/2015	4	MIUR -funzionamento sett-dic 2015	4.360,01
Previsione definitiva			19.243,54
Somme riscosse			19.243,54
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2015	4	Legge 482 - saldo 14/15 € 1.207,00 Assegnazione per tutoraggio neo-assunti € 524,44 Indicazioni nazionali - € 1.700,00 Indicazioni nazionali - € 600,00 (risulta poi essere minore accertamento in quanto già accertato e contabilizzato) Libri di testo - comodato Miur € 726,90 Integrazione alunni H € 189,96	4.948,30	
			Previsione definitiva	6.948,30
			Somme riscosse	4.948,30
			Somme da riscuotere	1.400,00
			Differenza	600,00

Aggregato 03 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati (regione)				
			Previsione iniziale	52.506,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2015	1	Contributo reg.le per comodato libri	14.341,74	
30/12/2015	4	Immigrazione 15/16 € 6.006,61 Arricchimento OF 15/16 € 13.716,04 Progetti speciali 15/16 € 15.000,00 Sezione Primavera 13/14 € 1.882,33 Luoghi della memoria € 300,00 Minore accertamento lingua friulana inf/prim 14/15 - € 3.755,79 Lingue minoritarie sc sec. 1° gr. 15/16 € 1.841,45	34.990,64	
			Previsione definitiva	101.839,13
			Somme riscosse	100.987,92
			Somme da riscuotere	851,21
			Differenza	

Aggregato 04 voce 03 - Provincia vincolati				
			Previsione iniziale	1.483,52
			Previsione definitiva	1.483,52
			Somme riscosse	1.483,52
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	49.416,51
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2015	4	Contributo comune di Degnano 15/16 € 3500,00 Minore contributo comune di Ragogna - 0,20	3.499,80	
			Previsione definitiva	52.916,31
			Somme riscosse	52.916,31
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni			
---	--	--	--

			Previsione iniziale	8.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
30/12/2015	4	Quote associative Collinrete		4.530,87
			Previsione definitiva	12.530,87
			Somme riscosse	12.530,87
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
30/06/2015	3	Contributi delle famiglie per stages linguistici visite e viaggi di istruzione.-		10.000,00
30/12/2015	4	Corsi di nuoto infanzie € 2.552,00 Ampliamento pof € 400,00 Corsi di inglese alunni € 7.320,00 Comodato libri € 7.928,55 Assicurazione integrativa € 6.530,00 minori entrate visite istruzione - € 2.680,00		22.050,55
			Previsione definitiva	62.050,55
			Somme riscosse	62.050,55
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
30/12/2015	4	Corso inglese adulti € 1.160,00 Genitori - materiali didattici sc sec San Daniele € 553,00 In memoria DS Bernardis € 1.319,40		3.032,40
			Previsione definitiva	3.032,40
			Somme riscosse	3.032,40
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

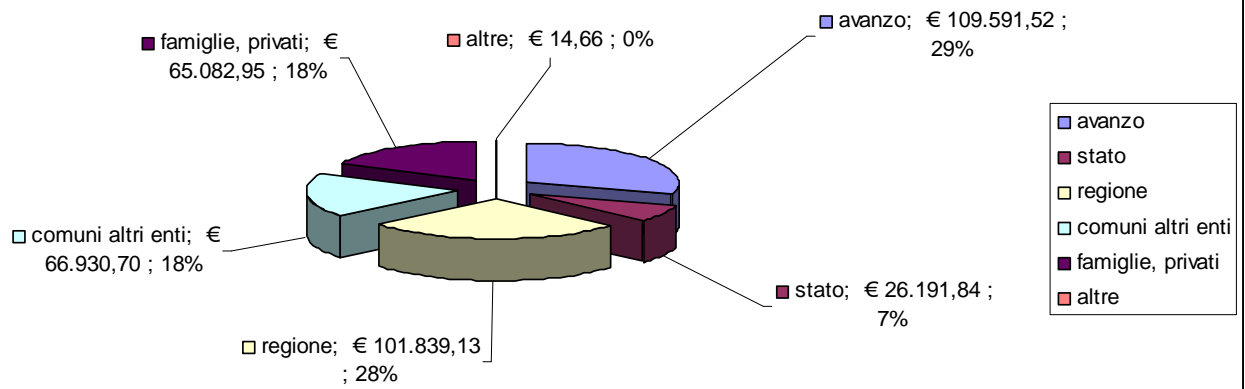
Aggregato 07 voce 01 - Interessi				
			Previsione iniziale	14,66
			Previsione definitiva	14,66
			Somme riscosse	14,66
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
369.650,80	259.459,28	257.208,07	2.251,21	110.191,52

Si riassume in forma grafica la composizione delle entrate accertate per il 2015:

ENTRATE 2015 - tipologia

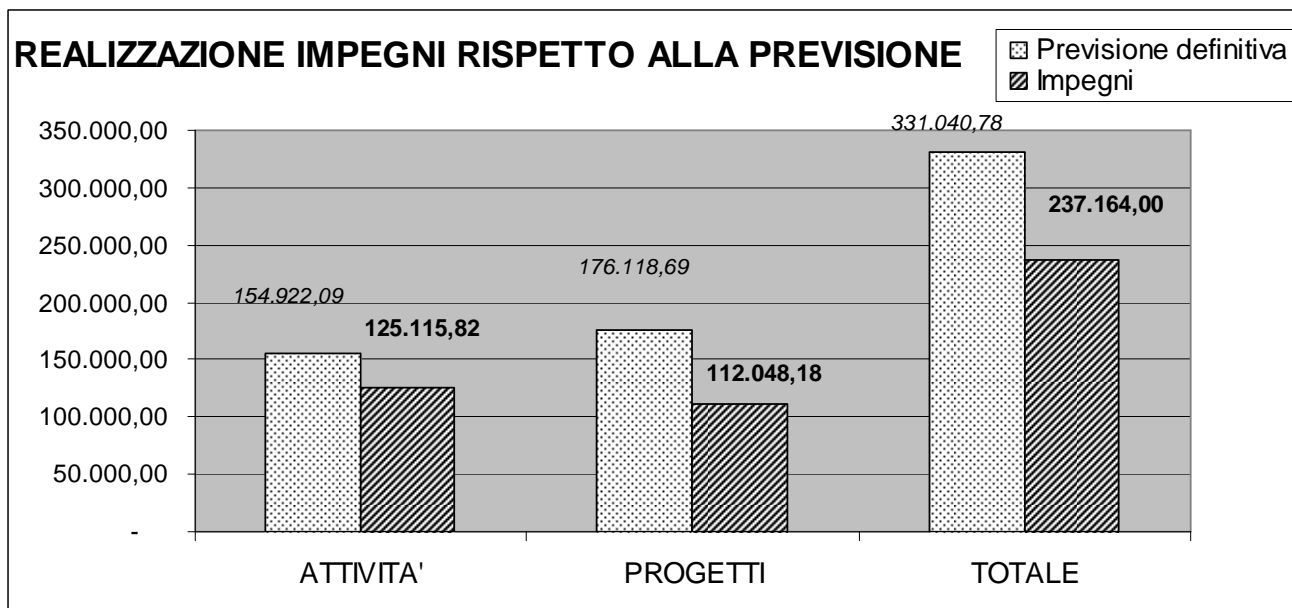


SPESE

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)
Attività	154.922,09	125.115,82
Progetti	176.118,69	112.048,18
Gestioni economiche	0,00	0,00
Fondo di riserva	400,00	0,00
Totale spese	331.440,78	237.164,00
Avanzo di competenza		22.295,28
Totale a pareggio		259.459,28

REALIZZAZIONE IMPEGNI RISPETTO ALLA PREVISIONE



Si espone quindi graficamente l'incidenza degli impegni a carico delle attività (A01-A02-A04) e dei progetti (dal P01 al P10) rispetto agli impegni totali assunti dall'Istituto nel 2015.

<i>Aggregati</i>	<i>Previsione definitiva</i>	<i>Impegni</i>
ATTIVITA'	154.922,09	125.115,82
PROGETTI	176.118,69	112.048,18
TOTALE	331.040,78	237.164,00



Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	13.309,33
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2015	2	MIUR - risorsa finanziaria aggiuntiva per spese di funzionamento amm.vo e didattico.-	5.974,20	
30/12/2015	4	Spese funzionamento	4.360,01	
			Previsione definitiva	23.643,54
			Somme pagate	14.623,08
			Somme da pagare	5.299,27
			Economie	3.721,19

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	70.256,09
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2015	1	Contributo Reg.le per comodato libri.	12.190,48	
30/06/2015	3	Spese per stages, visite e viaggi di istruzione.-	10.000,00	
30/12/2015	4	Spese per visite, corsi di nuoto, comodato	26.831,98	
			Previsione definitiva	119.278,55
			Somme pagate	99.574,58
			Somme da pagare	2.038,19
			Economie	17.665,78

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento				
			Previsione iniziale	12.000,00
			Previsione definitiva	12.000,00
			Somme pagate	3.580,70
			Somme da pagare	
			Economie	8.419,30

Aggregato P voce 02 - Continuità - sostegno alunni				
			Previsione iniziale	7.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2015	4	Alunni H	189,96	
			Previsione definitiva	7.289,96
			Somme pagate	3.194,48
			Somme da pagare	
			Economie	4.095,48

Aggregato P voce 03 - Accoglienza - Intercultura				
			Previsione iniziale	4.182,36
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/12/2015	4	Immigrazione 2105/16	6.006,61	
			Previsione definitiva	10.188,97
			Somme pagate	2.902,00

Somme da pagare	
Economie	7.286,97

Aggregato P voce 04 - Approfondimenti disciplinari e interdisciplinari			
Previsione iniziale			27.580,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2015	1	Contributo Reg.le per comodato libri: quota di gestione.	2.151,26
30/12/2015	4	Gestione POF 15/16	13.716,04
Previsione definitiva			43.447,96
Somme pagate			25.256,21
Somme da pagare			309,84
Economie			17.881,91

Aggregato P voce 05 - Progetti collinrete			
Previsione iniziale			13.948,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2015	4	Gestione Progetti di Collinrete	21.230,87
Previsione definitiva			35.179,64
Somme pagate			6.889,01
Somme da pagare			3.970,72
Economie			24.319,91

Aggregato P voce 06 - Attività motorie			
Previsione iniziale			11.055,00
Previsione definitiva			11.055,00
Somme pagate			10.435,28
Somme da pagare			
Economie			619,72

Aggregato P voce 07 - Lingue Comunitarie			
Previsione iniziale			5.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2015	4	Corsi inglese	1.160,00
Previsione definitiva			6.660,00
Somme pagate			4.913,80
Somme da pagare			
Economie			1.746,20

Aggregato P voce 08 - Lingue minoritarie: Friulano			
Previsione iniziale			53.907,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2015	4	Minori spese lingua friulana	-707,34
Previsione definitiva			53.200,44
Somme pagate			47.041,61
Somme da pagare			

Economie	6.158,83
----------	----------

Aggregato P voce 09 - Comenius	
Previsione iniziale	9.096,72
Previsione definitiva	9.096,72
Somme pagate	7.135,23
Somme da pagare	
Economie	1.961,49

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva	
Previsione iniziale	400,00
Storni	
Previsione definitiva	400,00
Economie	400,00

Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare			
Previsione iniziale			33.585,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2015	4	Accantonamento per prelievo 2016	4.624,44
Previsione definitiva			38.210,02
Economie			38.210,02

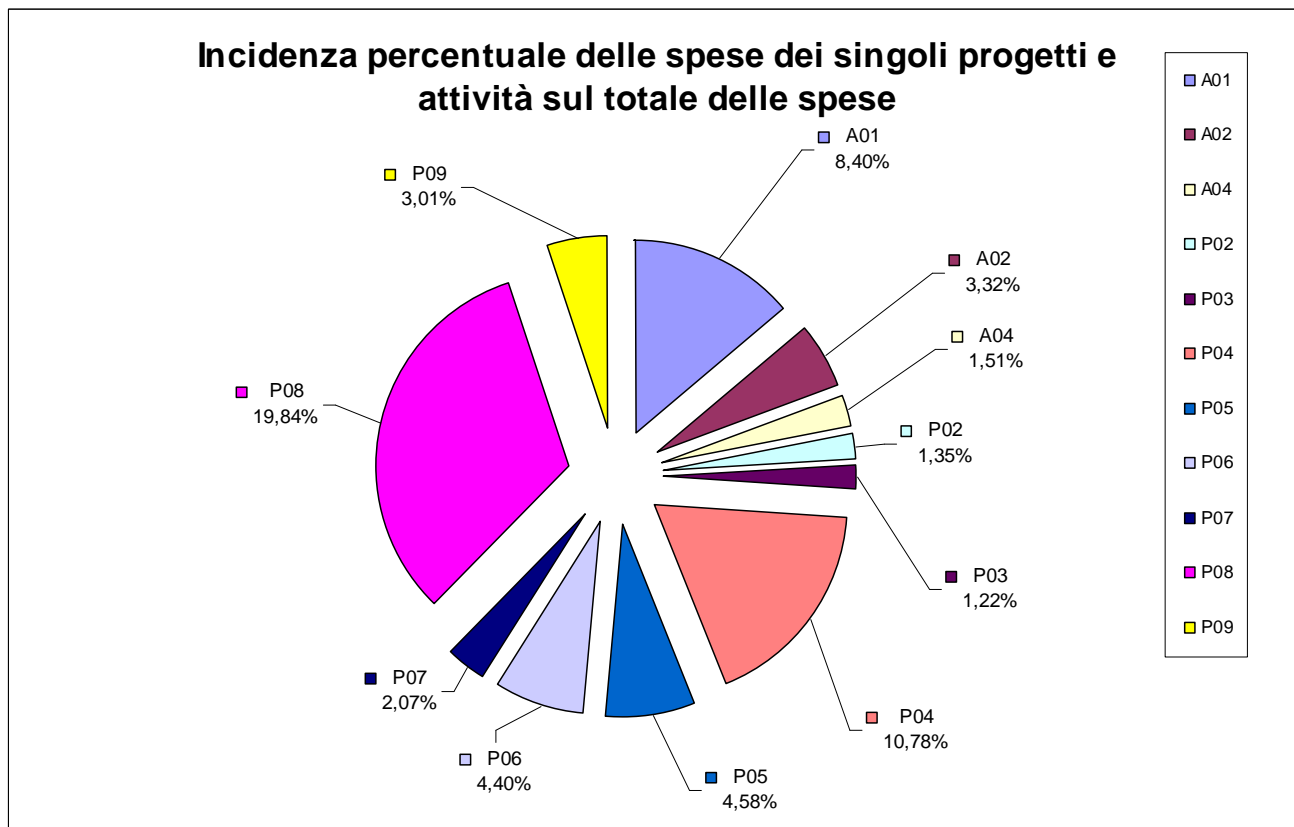
Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
369.650,80	237.164,00	225.545,98	11.618,02	132.486,80
Avanzo competenza	22.295,28			
Totale a pareggio	259.459,28			

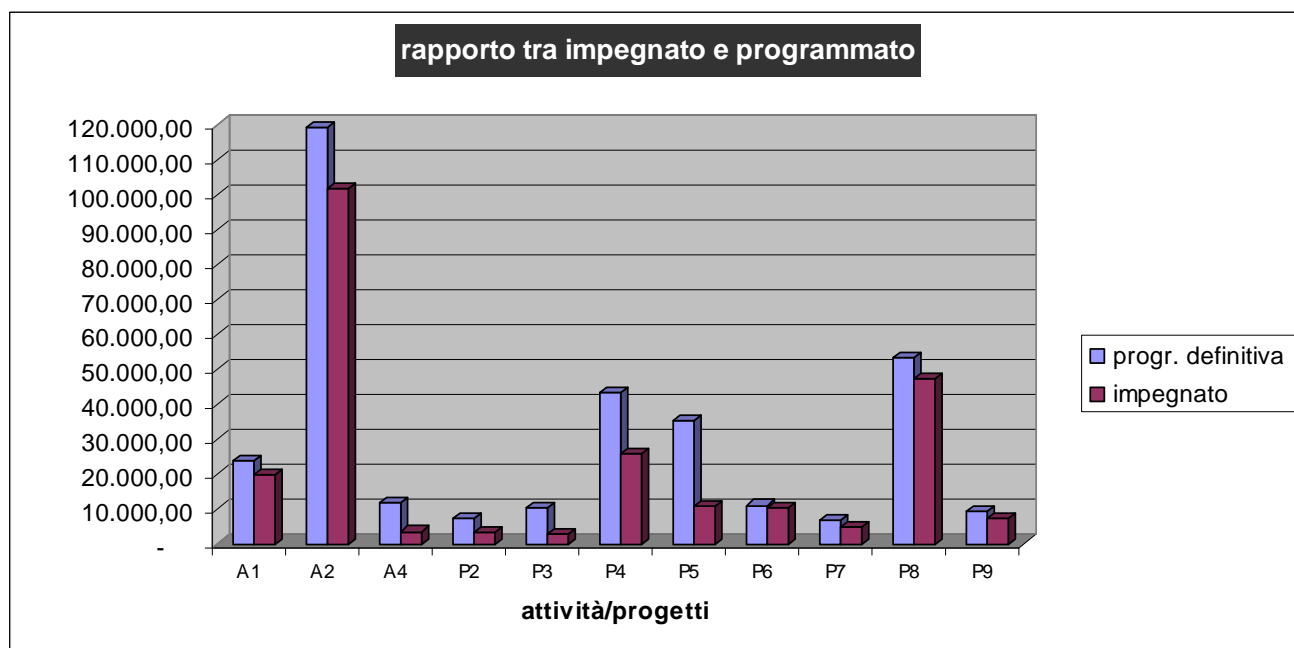
ANALISI DELLE SPESE

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.

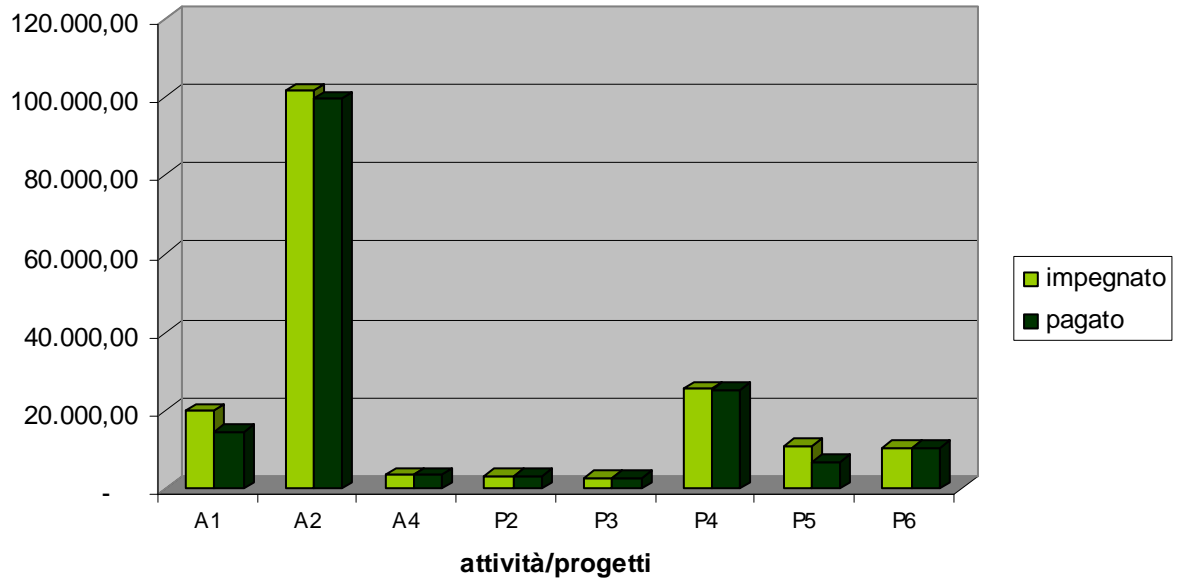
Per maggiore chiarezza si espone graficamente quali siano i valori dell'incidenza delle spese di ogni attività /progetto sulle spese totali:



I grafici seguenti riportano la situazione delle spese riguardo ai rapporti tra la programmazione e gli impegni e gli impegni e i pagamenti dei singoli progetti/attività:



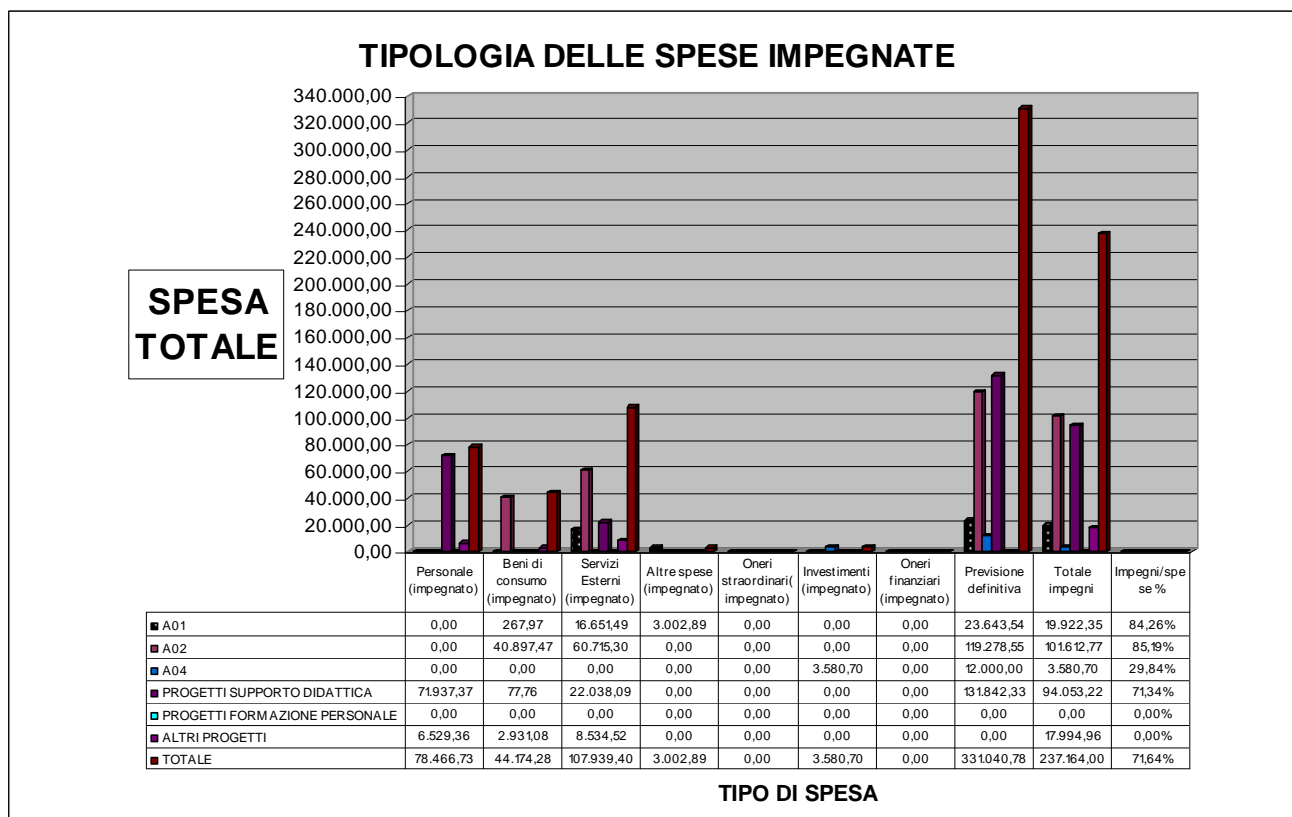
rapporto tra pagato e impegnato



Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Di seguito la rappresentazione anche grafica della situazione.

Attività/progetti	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Oneri straordinari (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Previsione definitiva	Totale impegni	Impegni/spese %
A01	0,00	267,97	16.651,49	3.002,89	0,00	0,00	0,00	23.643,54	19.922,35	84,26%
A02	0,00	40.897,47	60.715,30	0,00	0,00	0,00	0,00	119.278,55	101.612,77	85,19%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.580,70	0,00	12.000,00	3.580,70	29,84%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	71.937,37	77,76	22.038,09	0,00	0,00	0,00	0,00	131.842,33	94.053,22	71,34%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRI PROGETTI	6.529,36	2.931,08	8.534,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.994,96	0,00%
TOTALE	78.466,73	44.174,28	107.939,40	3.002,89	0,00	3.580,70	0,00	331.040,78	237.164,00	71,64%



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		96.188,07
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	257.208,07	
b) in conto residui	€	7.776,97	
		Totale	€ 264.985,04
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	225.545,98	
d) in conto residui	€	15.125,34	
		Totale	€ 240.671,32
Fondo di cassa a fine esercizio	€		120.101,79
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	28.059,82	
- Residui passivi	€	16.274,81	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		131.886,80

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	45.829,77	-14.471,48	31.358,29
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	45.829,77	-14.471,48	31.358,29
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	33.585,58	- 5.525,76	28.059,82
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	96.188,07	23.913,72	120.101,79
Totale disponibilità	129.773,65	18.387,96	148.161,61
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	175.603,42	3.916,48	179.519,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20.182,13	- 3.907,32	16.274,81
Totale Debiti	20.182,13	- 3.907,32	16.274,81
Consistenza patrimoniale	155.421,29	7.823,80	163.245,09
TOTALE PASSIVO	175.603,42	3.916,48	179.519,90

Note relative alla situazione patrimoniale:
Si riportano i dati dell'inventario relativi all'anno 2015

Consistenza all'1.1.2015	€ 45.829,77
AUMENTI DALL'1.1.2015 AL 31.12.2015	€ 3.675,11
DIMINUZIONI DALL'1.1.2015 AL 31.12.2015	€ -
AMMORTAMENTO VALORI ANNO 2015 - fino al 30/06/2015	€ 14.471,48
Consistenza al 31.12.2015	€ 31.358,29

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	33.585,58	0,00	33.585,58	7.776,97	25.808,61	2.251,21	28.059,82
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	20.182,13	0,00	20.182,13	15.525,34	4.656,79	11.618,02	16.274,81

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

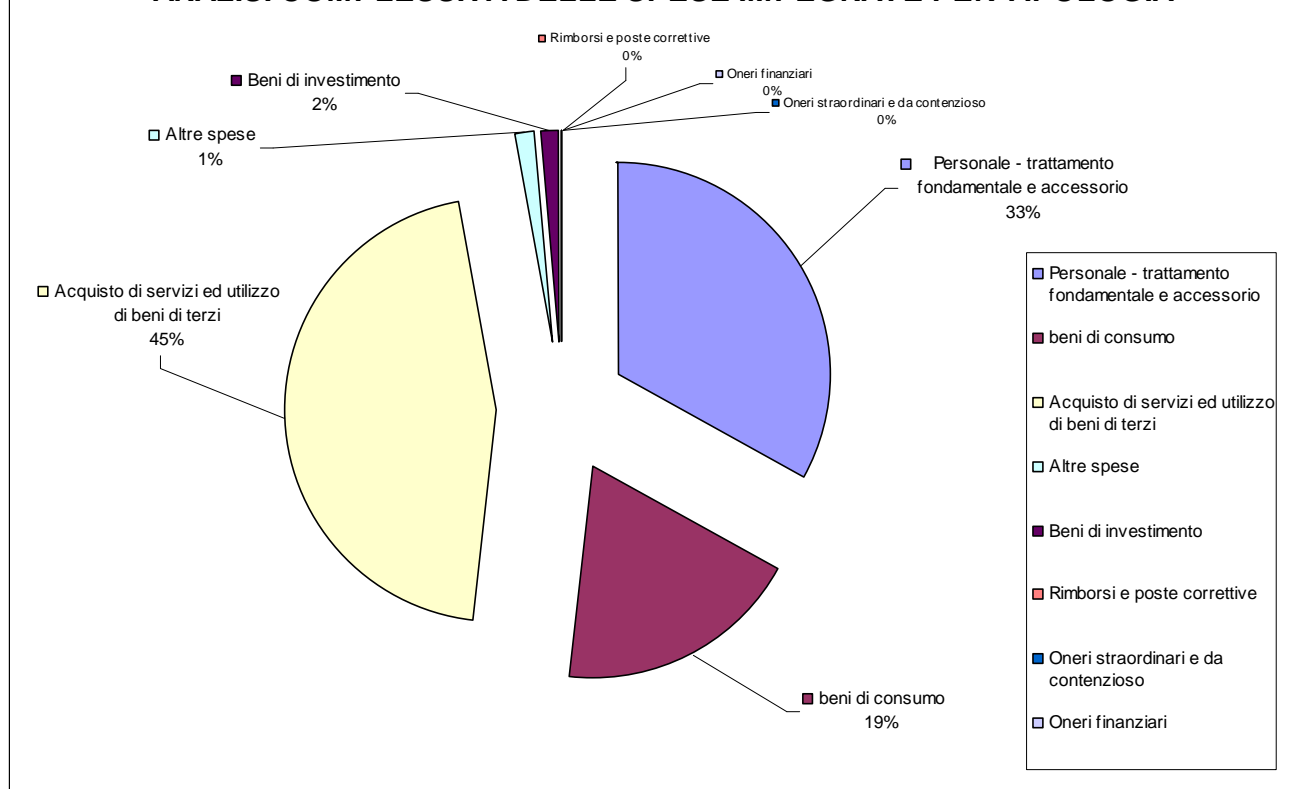
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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 Tipologia e Totale delle somme impegnate
01	Personale	78.466,73	33,09%
02	Beni di consumo	44.174,28	18,63%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	107.939,40	45,51%
04	Altre spese	3.002,89	1,27%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	3.580,70	1,51%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	237.164,00	100%

Il riepilogo in forma grafica:

ANALISI COMPLESSIVA DELLE SPESE IMPEGNATE PER TIPOLOGIA



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. 2 del 12/01/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 71 del 15/12/2015.

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.

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	259.459,28	
Indice di dipendenza finanziaria	= -----	= -----	= 0,70
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	369.650,80	
	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	2.251,21	
Incidenza residui attivi	= -----	= -----	= 0,01
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	259.459,28	
	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	11.618,02	
Incidenza residui passivi	= -----	= -----	= 0,05
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	237.164,00	

	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	7.776,97	
Smaltimento residui attivi	=	-----	= 0,23
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	33.585,58	
	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	15.525,34	
Smaltimento residui passivi	=	-----	= 0,77
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	20.182,13	
	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	241.071,32	
Indice capacità di spesa	=	-----	= 0,94
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	257.346,13	
	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	16.274,81	
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	= 0,06
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	257.346,13	

CONCLUSIONI

Le sottoscritte Dirigente Scolastica e Dsga dichiarano che nell'esercizio finanziario 2015 non si sono effettuate gestioni fuori bilancio.

La Dsga reggente
Gabriella Buzzi

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dr.ssa Elisabetta Zanella