



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO SUPERIORE " G. TERRAGNI"

VIA SEGANTINI 41
22077 OLGiate COMASCO (CO)
Codice Fiscale: 95121970131 Codice Meccanografico: COIS011006

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 - settembre dicembre- approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/10/2015 con delibera n. 1 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	206.332,44	Programmazione definitiva	206.332,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	206.332,44	Impegni	81.026,60	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 125.305,84
competenza	202.638,84	competenza	81.026,60	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	0,00	121.612,24
Somme rimaste da riscuotere	3.693,60	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 3.693,60
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	3.693,60	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 3.693,60
				Saldo cassa iniziale (c) 0,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 125.305,84

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	14.044,81	14.044,81	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	3.600,00	3.600,00	100,00%
Contributi da Privati	75.874,71	75.874,71	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	112.812,92	112.812,92	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	206.332,44	206.332,44	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		206.332,44	

(*) 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 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 134.582,20
 Variazioni in corso d'anno € -121.180,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	-127.880,26	Eliminazione accertamenti anni dal 2002 al 2008 non più esigibili e minore accertamento su entrate finalizzate
30/11/2015		E	1.923,26	FONDI IDEI PER CORSI DI RECUPERO
30/12/2015		E	4.776,01	MAGGIORI ENTRATE PER 4/12 COMPENSO REVISORI - ATTREZZATURE H - COMODATO USO LIBRI E IMPLEMENTAZIONE SISTEMI INFORMATICI

Previsione definitiva € 13.401,21
 Somme accertate € 13.401,21
 Riscosso € 13.401,21
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 643,60

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

11/11/2015		E	193,60	SALDO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 14/15 SALDO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO A.S. 14/15
30/12/2015		E	450,00	VALORIZZAZIONE ECCELLENZE A.S. 14/15 MATURITA' VOLONTE'

<i>Previsione definitiva</i>	€	643,60	
<i>Somme accertate</i>	€	643,60	
<i>Riscosso</i>	€	450,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	193,60	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.888,71
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	611,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015		E	611,29	maggior accertamento ex l. 23 Amm: provinciale di Como

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.500,00	
<i>Somme accertate</i>	€	3.500,00	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	3.500,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2015		E	100,00	CONTRIBUTO COMUNE DI VENIANO PER PROGETTO EXPO EXPERIENCE

<i>Previsione definitiva</i>	€	100,00	
<i>Somme accertate</i>	€	100,00	
<i>Riscosso</i>	€	100,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	750,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.052,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	3.198,00	MAGGIORE ENTRATE PER CONTRIBUTO ISCRIZIONE A.S. 15/16
30/12/2015		E	-146,00	minori entrate su previsione per per iscrizioni

Previsione definitiva € 3.802,00
 Somme accertate € 3.802,00
 Riscosso € 3.802,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 68.750,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	36.000,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO DA FAMIGLIE VINC.
30/12/2015		E	32.750,71	maggiori entrate e per visite istruzione e uscite didattiche

Previsione definitiva € 68.750,71
 Somme accertate € 68.750,71
 Riscosso € 68.750,71
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	2.840,00	MAGGIORE ENTRATE PER PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
30/11/2015		E	482,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER RIMBORSO DAL CENTRO ASTERIA PER ERRONEO VERSAMENTO DELLA CLASSE 5AAP A LORO FAVORE

Previsione definitiva € 3.322,00
 Somme accertate € 3.322,00
 Riscosso € 3.322,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 112.812,92
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 112.812,92
 Somme accertate € 112.812,92
 Riscosso € 112.812,92
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	109.813,46	36.852,48	33,56%
Progetti	96.418,98	44.174,12	45,81%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	100,00	0,00	-
Totale spese	206.332,44	81.026,60	
Avanzo di competenza		125.305,84	
Totale a pareggio		206.332,44	

(*) 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 € 25.168,47
 Variazioni in corso d'anno € 5.205,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	2/3	1.598,00	MAGGIORE ENTRATE PER CONTRIBUTO ISCRIZIONE A.S. 15/16
30/11/2015		E	7/1	611,29	maggiore accertamento ex l. 23 Amm: provinciale di Como
30/12/2015		E	2/3	1.910,51	MAGGIORI ENTRATE PER 4/12 COMPENSO REVISORI - ATTREZZATURE H - COMODATO USO LIBRI EIMPLEMENTAZIONE SISTEMI INFORMATICI
30/12/2015		E	4/1	1.086,00	MAGGIORI ENTRATE PER 4/12 COMPENSO REVISORI - ATTREZZATURE H - COMODATO USO LIBRI EIMPLEMENTAZIONE SISTEMI INFORMATICI

Previsione definitiva € 30.374,27
 Somme impegnate € 22.358,59
 Pagato € 22.358,59
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.334,59
 Residua disponibilità finanz € **1.976,00**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 18.949,33
 Variazioni in corso d'anno € 1.921,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	2/3	-422,32	Eliminazione accertamenti anni dal 2002 al 2008 non più esigibili e minore accertamento su entrate finalizzate
11/11/2015		E	3/7	1.600,00	MAGGIORE ENTRATE PER CONTRIBUTO ISCRIZIONE

					A.S. 15/16
11/11/2015		E	3/12	440,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO EDA FAMIGLIE VINC. E PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
30/12/2015		E	2/3	-146,00	minori entrate su previsione per per iscrizioni e maggiori entrate e per visite istruzione e uscite didattiche
30/12/2015		E	4/3	450,00	VALORIZZAZIONE ECCELLENZE A.S. 14/15 MATURITA' VOLONTE'

Previsione definitiva	€	20.871,01	
Somme impegnate	€	5.862,63	
Pagato	€	5.862,63	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.882,63	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.020,00	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	2.041,15
Variazioni in corso d'anno	€	1.923,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015		E	1/7	1.392,70	FONDI IDEI PER CORSI DI RECUPERO
30/11/2015		E	1/11	530,56	FONDI IDEI PER CORSI DI RECUPERO

Previsione definitiva	€	3.964,41	
Somme impegnate	€	1.811,83	
Pagato	€	1.811,83	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.735,69	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.923,86	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	52.824,27
Variazioni in corso d'anno	€	1.779,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015		E	6/3	1.779,50	MAGGIORI ENTRATE - ATTREZZATURE H - COMODATO USO LIBRI E IMPLEMENTAZIONE SISTEMI INFORMATICI

Previsione definitiva	€	54.603,77	
Somme impegnate	€	6.819,43	
Pagato	€	6.819,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.840,07	
Residua disponibilità finanziarie	€	45.020,64	

L'offerta formativa strettamente disciplinare, riconducibile alle indicazioni ministeriali, è arricchita da progetti e attività, annualmente deliberati dal Collegio Docenti .L'Offerta Formativa trova la sua configurazione e concretizzazione nel complesso delle opportunità che vengono messe a disposizione degli alunni anche con la proposta di svariati progetti didattici, per favorire la loro educazione ed istruzione.

In questa prospettiva la scuola diventa un'istituzione aperta, capace di interscambio con l'esterno, in relazione alle risorse che offre il territorio in cui si trova. I progetti sono finanziati con fondi erogati dalle famiglie attraverso il contributo di iscrizione e fondi erogati dal comune di Olgiate Comasco. Per l'aggregato P/Progetti è stato speso un totale di € 44.174,12. I progetti sotto elencati presentano però nel programma annuale budget solo parziali in quanto tutte le spese di personale dipendente in essi previste sono a carico del budget virtuale del Liceo non inserito nel Programma annuale.

Progetti - P01 - PROGETTI RESIDUALI EX LICEO SCIENTIFICO G.TERRAGNI

PROGETTI RESIDUALI EX LICEO SCIENTIFICO G.TERRAGNI

Previsione iniziale € 26.892,67
 Variazioni in corso d'anno € 69.526,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/11/2015		E	1/10	193,60	SALDO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO 14/15
11/11/2015		E	1/10	5.000,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO EDA FAMIGLIE VINC. E PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
11/11/2015		E	3/2	1.500,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO EDA FAMIGLIE VINC. E PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
11/11/2015		E	3/4	14.500,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO EDA FAMIGLIE VINC. E PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
11/11/2015		E	3/13	15.000,00	MAGGIORE ENTRATE PER VISITE ISTRUZIONE E CORSO RUSSO EDA FAMIGLIE VINC. E PER CONTRIBUTO GESTIONE DISTRIBUTORI AUTOMATICI ANNO 2015
30/11/2015		E	2/3	100,00	CONTRIBUTO COMUNE DI VENIANO PER PROGETTO EXPO EXPERIENCE
30/11/2015		E	3/13	482,00	MAGGIORE ACCERTAMENTO PER RIMBORSO DAL CENTRO ASTERIA PER ERRONEO VERSAMENTO DELLA CLASSE 5AAP A LORO FAVORE
30/12/2015		E	3/13	32.750,71	minori entrate su previsione per per iscrizioni e maggiori entrate e per visite istruzione e uscite didattiche

Previsione definitiva € 96.418,98
 Somme impegnate € 44.174,12
 Pagato € 44.174,12
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 114.291,83
 Residua disponibilità finanzia € 70.117,71

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	0,00
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	202.638,84	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 202.638,84
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	81.026,60	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 81.026,60

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 rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	4.173,38	5,15%
02	Beni di consumo	6.687,91	8,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	56.476,69	69,70%
04	Altre spese	9.237,19	11,40%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	3.607,73	4,45%
07	Oneri finanziari	430,00	0,53%
08	Rimborsi e poste correttive	413,70	0,51%
	Totale generale	81.026,60	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. 17 del 20/10/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 30 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.044,81}{206.332,44} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{192.287,63}{206.332,44} = \mathbf{0,93}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{206.332,44}{206.332,44} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.693,60}{206.332,44} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

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

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{3.693,60}{206.332,44} = \mathbf{0,02}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.036,75}{81.026,60} = \mathbf{0,62}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.358,59}{81.026,60} = \mathbf{0,28}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{81.026,60} = \mathbf{0,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale della massa spendibile}} = \frac{0,00}{\text{Totale della massa spendibile}} = \mathbf{0,00}$$

Totale impegni + Residui passivi

81.026,60

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44. E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi

CONCLUSIONI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2015 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.O.F. Il Dirigente scolastico pur mettendo in evidenza la difficoltà di dover gestire il P.O.F. con le risorse a disposizione riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica, tale attività è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti; si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio, riuscendo, a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività. In queste relazioni c'è sempre la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno finanziario. Infatti la valutazione della parte didattica viene dalla scuola svolta a giugno. Essa adotta strumenti di autovalutazione quali i questionari di gradimento rivolti a docenti, personale ATA, genitori. Da queste valutazioni emerge un generale apprezzamento dell'attività e della Relazione conto consuntivo e. f. 2015 organizzazione della scuola. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

LUIGI VILLA

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO E. F. 2015

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

DICHIARANO:

- Che nell'esercizio finanziario 2015- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Olgiate Comasco, lì 27/01/2016

IL Direttore S.G.A.

f.to Rosina Falbo

Il Dirigente Scolastico

f.to Luigi Villa