



CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Esercizio finanziario 2015

ENTRATE		Programma- zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
01	Avanzo di amministrazione presunto	228.982,73	0,00	0,00	0,00	228.982,73
	01 Non vincolato	87.073,24	0,00	0,00	0,00	87.073,24
	02 Vincolato	141.909,49	0,00	0,00	0,00	141.909,49
02	Finanziamenti dello Stato	164.185,70	164.185,70	157.915,42	6.270,28	0,00
	01 Dotazione ordinaria	144.311,90	144.311,90	144.311,90	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	19.873,80	19.873,80	13.603,52	6.270,28	0,00
	05 Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituz.	10.307,42	10.307,42	8.307,42	2.000,00	0,00
	01 Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Provincia vincolati	7,42	7,42	7,42	0,00	0,00
	04 Comune non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Comune vincolati	3.000,00	3.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00
	06 Altre istituzioni	7.300,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00
05	Contributi da Privati	255.586,19	255.586,19	250.898,84	4.687,35	0,00
	01 Famiglie non vincolati	109.768,13	109.768,13	109.768,13	0,00	0,00
	02 Famiglie vincolati	134.475,97	134.475,97	134.475,97	0,00	0,00
	03 Altri non vincolati	4.656,99	4.656,99	0,00	4.656,99	0,00
	04 Altri vincolati	6.685,10	6.685,10	6.654,74	30,36	0,00
06	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Altre Entrate	115,96	115,96	115,96	0,00	0,00
08	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate	659.178,00	430.195,27	417.237,64	12.957,63	228.982,73
	Disavanzo di competenza		57.900,38			
	Totale a pareggio		488.095,65			

SPESE		Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
A	Attività	231.631,01	202.667,57	189.268,07	13.399,50	28.963,44
	A01 Funzionamento amministrativo generale	180.211,62	162.156,78	159.799,90	2.356,88	18.054,84
	A02 Funzionamento didattico generale	30.242,36	21.078,62	18.034,50	3.044,12	9.163,74
	A03 Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A04 Spese d'investimento	16.926,36	15.289,05	7.384,05	7.905,00	1.637,31
	A05 Manutenzione edifici	4.250,67	4.143,12	4.049,62	93,50	107,55

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Esercizio finanziario 2015

SPESE		Programma- zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Aggr.	Voce	a	b	c	d = b - c	e = a - b
P	Progetti	349.491,64	285.428,08	284.760,85	667,23	64.063,56
P01	P1 - VIAGGI ISTRUZIONE E SOGGIORNI STUDIO	88.923,15	87.211,63	87.085,40	126,23	1.711,52
P02	P2 - ATTIVITA' CULTURALI E VISITE GUIDATE	32.879,23	25.813,62	25.638,62	175,00	7.065,61
P03	P3 - CENTRO EDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P16	P16 - PROGETTO LINGUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P17	P4 - ATTIVITA' INTEGRATIVE POF	32.367,79	27.202,99	26.836,99	366,00	5.164,80
P18	P5 - GESTIONE BIBLIOTECA	2.460,72	2.175,47	2.175,47	0,00	285,25
P19	P6 - PROGETTO LINGUE	31.126,00	21.771,28	21.771,28	0,00	9.354,72
P20	P7 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO + IFS	9.536,65	9.536,65	9.536,65	0,00	0,00
P21	P8 - ORIENTAMENTO	12.529,80	11.929,66	11.929,66	0,00	600,14
P22	P9 - STUDENTI STRANIERI	3.972,50	3.972,50	3.972,50	0,00	0,00
P23	P10 - GESTIONE ESAMI ECDL	1.328,01	0,00	0,00	0,00	1.328,01
P24	P11 - SICUREZZA E ASSISTENZA SANITARIA	6.701,78	6.701,13	6.701,13	0,00	0,65
P25	P12 - PROGETTI ERASMUS	52.423,89	34.420,00	34.420,00	0,00	18.003,89
P26	P13 - PROGETTO QUALITA'	732,00	732,00	732,00	0,00	0,00
P27	P14 - ATTIVITA' DI RECUPERO E SOSTEGNO	59.341,41	47.376,98	47.376,98	0,00	11.964,43
P28	P15 - PROGETTO LABORATORIO TEATRALE	234,86	207,40	207,40	0,00	27,46
P29	P16 - RETE SCOLASTICA	6.842,18	0,00	0,00	0,00	6.842,18
P30	P17 - ATTIVITA' SPORTIVA	7.439,17	5.724,27	5.724,27	0,00	1.714,90
P31	P18 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	652,50	652,50	652,50	0,00	0,00
G	Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
R98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Totale spese		582.122,65	488.095,65	474.028,92	14.066,73	94.027,00
Avanzo di competenza			0,00			
Totale a pareggio			488.095,65			

IL DIRETTORE S.G.A.

LUIGI ZUCCARO

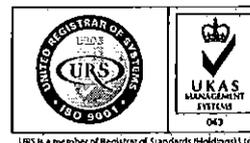
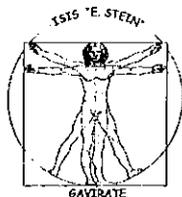
Predisposto dal D.S.G.A. il 15/03/2016

Proposto dalla Giunta Esecutiva il

IL PRESIDENTE DELLA G.E.
FRANCESCA MARIA FRANZ

Approvato dal Consiglio d'Istituto il

IL SEGRETARIO DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTOIL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
D'ISTITUTO
LOREDANA MACCHI



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'A.F. 2015

Premessa

Il Programma annuale 2015 è stato predisposto e gestito in coerenza con il Piano dell'offerta formativa approvato dai competenti organi collegiali per l'anno scolastico 2014/15, sulla base del Regolamento di contabilità di cui al D.I. n. 44 del 01/02/2001, in riferimento al Decreto Ministeriale n. 21 del 01/03/2007, applicativo delle nuove disposizioni previste dalla legge 296/2007 per quanto concerne il finanziamento diretto alle scuole statali ed in riferimento alla nota ministeriale 18313 del 16/12/2014 integrata dalla successiva nota 1444 del 28/01/2015.

Relazione circa il raggiungimento degli obiettivi dell'esercizio

Il conto consuntivo per l'A.F. 2015 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e viene sottoposto, completo di tutta la documentazione prevista dalle vigenti norme, all'esame del Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale predisposto per l'esercizio finanziario 2015 ed approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 81 del 13/02/2015.

Si può responsabilmente affermare che l'andamento generale della gestione dell'Istituto nell'esercizio 2015 ha risposto alle esigenze delle varie componenti scolastiche ed è stato coerente con gli obiettivi indicati nel POF predisposto per l'A.S. 2014/15 e per l'A.S. 2015/16 limitatamente al periodo settembre/dicembre 2015.

Per quanto concerne il raggiungimento degli obiettivi esplicitati in sede di stesura del Programma annuale 2015, si fa presente quanto segue:

- per quanto concerne le spese di investimento di cui all'Attività A/4 sono stati impegnati complessivamente € 15.289,05 su una disponibilità complessiva di € 16.926,36. Ciò ha consentito di acquisire i primi quindici PC destinati al rinnovo del laboratorio di informatica dell'ala licei e di provvedere all'acquisto diretto dei necessari arredi per le aule scolastiche in assenza di specifico finanziamento da parte della Provincia, che probabilmente erogherà nel prossimo anno le quote di competenza dell'anno 2015;
- per quanto riguarda le spese di funzionamento amministrativo si è raggiunto l'obiettivo di assicurare anche per l'anno 2015 il medesimo grado di servizi e di beni di consumo dell'anno precedente in presenza di una popolazione scolastica pressoché corrispondente per numero a quella dell'anno scolastico precedente. E' stato complessivamente impegnato l'importo di € 162.156,78;
- per quanto riguarda le spese relative alla gestione dei vari progetti riferiti al POF predisposto dal Collegio dei docenti ed adottato dal Consiglio d'Istituto si è provveduto ad un costante monitoraggio che ha comportato le conseguenti necessarie variazioni di bilancio approvate dal Consiglio d'Istituto.

I progetti previsti sono stati tutti realizzati, con un impegno di spesa complessivo pari ad € 285.428,08.

Indice di tempestività dei pagamenti

In riferimento a quanto previsto dal D.L. 66/2014 si attesta che non sussistono per l'anno 2015 situazioni di pagamenti effettuati oltre novanta giorni dopo la scadenza.

Per quanto concerne quanto previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 33/2013 si provvede ad allegare al conto consuntivo apposito modello da cui risulta l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015, che si attesta al valore di -19,16.

Variazioni di bilancio

In riferimento a quanto previsto dall'art. 6 del vigente Regolamento di contabilità si è provveduto ad apportare le opportune modifiche al Programma annuale per un importo complessivo di € 147.422,61 mediante le sottoelencate delibere del Consiglio d'Istituto:

- Delibera n. 94 del 02/07/2015;
- Delibera n. 6 del 14/12/2015.



Accertamenti e impegni con relativi residui

Le entrate sono state accertate per € 430.195,27 e coincidono con la programmazione definitiva, data dalla somma tra la previsione iniziale di € 511.755,39 e l'importo complessivo delle variazioni in aumento, pari a € 147.422,61, al netto della quota di Avanzo al 31/12/2014 di € 228.982,73.

Sono stati riscossi € 417.237,64, mentre restano da riscuotere € 12.957,63, che risultano analiticamente indicati nel mod. L – Elenco residui attivi – in ordine di aggregazione.

Le spese impegnate ammontano a € 488.095,65 rispetto ad una programmazione definitiva di € 582.122,65. Sono stati pagati € 474.028,92, mentre restano da pagare € 14.066,73, che risultano analiticamente indicati nel mod. L – Elenco residui passivi – in ordine di aggregazione.

Differenze tra previsione e accertamento

Non risulta alcuna differenza tra previsioni e accertamenti nei vari aggregati delle entrate.

Differenze tra previsione e impegno

Le differenze tra previsioni e impegni ammontano complessivamente ad € 94.027,00 e sono distintamente evidenziate per ciascuna Attività e per ciascun Progetto nell'ultima colonna del mod. H – Conto finanziario.

Dette differenze risultano pari ad € 28.963,44 per quanto concerne le Attività e ad € 64.063,56 per quanto concerne i Progetti, oltre alla quota di € 1.000,00 quale Fondo di riserva.

Detto importo di € 94.027,00 sommato alla quota dell'aggregato Z – disponibilità da programmare pari ad € 77.055,35 per un totale di € 171.082,35 corrisponde all'Avanzo di amministrazione al 31/12/2015, pari ad € 171.082,35 come da mod. J – lettera B – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015.

Gestione delle spese

Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni capitolo è contenuto nei limiti dello stanziamento della programmazione definitiva. I mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente quietanzati e documentati. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero di inventario.

Si dichiara, inoltre, che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Disavanzo di competenza

Il conto consuntivo si chiude con un disavanzo di competenza di € 57.900,38, derivante dalla somma algebrica fra le Entrate accertate, pari a € 430.195,27 e le Spese impegnate, pari a € 488.095,65, come risulta dal mod. J – lettera C – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015.

Avanzo di amministrazione

Il risultato complessivo di esercizio, risultante dal saldo di cassa al 31/12/2015, di € 77.494,64, più i residui attivi di € 113.933,14 meno i residui passivi di € 20.345,43, come da mod. L – Elenco generale dei residui al 31/12/2015, si presenta con un avanzo di € 171.082,35, che costituisce l'Avanzo di amministrazione, come risulta dal mod. J – lettera B - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015.

Fondo di cassa

Dall'allegato mod. J - Situazione amministrativa definitiva – risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 77.494,64, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera, di cui si allega la copia.

Beni di inventario

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti in inventario n. 14 beni per un valore complessivo di € 5.753,22, tutti di Categoria III – Mat. Tecnico-scientifico e attrezzature.

Si è provveduto allo scarico di n. 40 beni, di cui n. 33 beni per un valore rivalutato di € 1.508,64 passati in consegna al nuovo CPIA di Varese e n. 7 beni per un valore rivalutato di € 1.061,10 in quanto obsoleti e inservibili.

Per effetto delle suddette variazioni e della rivalutazione eseguita ai sensi della C.M. 2233 del 02/04/2012 la situazione dei beni di inventario risulta alla data del 31/12/2015 come di seguito riportato:

Categoria - Descrizione	N. beni	Valore iscrizione	Valore rivalutato	Codice mod. K
I - Mobili, arredi e compl.	476	34.540,97	29.901,30	A-2 - A-2-3
III - Mat. tecnico e attrezz.	960	186.889,35	156.103,59	A-2 - A-2-2
TOTALE	1436	221.430,32	186.004,89	

La consistenza dei suddetti beni concorda con le risultanze dei Registri-inventario al 31/12/2015 ed ammonta complessivamente ad € 221.430,32, per un valore rivalutato al 31/12/2015 pari ad € 186.004,89.

Detta consistenza risulta regolarmente riportata nel prospetto dell'Attivo del Conto del patrimonio - modello K dell'esercizio finanziario 2015.

Consistenza patrimoniale

Il patrimonio dell'Istituto è costituito esclusivamente da beni mobili.

Per quanto riguarda la consistenza patrimoniale netta, che all'inizio dell'esercizio risultava pari ad € 528.070,50, si registra una diminuzione di € 170.983,26 con un risultato finale che si attesta al 31/12/2015 al valore di € 357.087,24, come da mod. K - Conto del patrimonio dell'esercizio 2015.

Risultanze finali

Il Dirigente Scolastico, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'istituzione scolastica, sottopone all'approvazione del Consiglio d'Istituto, previo esame da parte dei Revisori per il prescritto parere di regolarità contabile, il Conto consuntivo relativo all'esercizio 2015, le cui risultanze finali, in riferimento a quanto esposto nel mod. H - Conto finanziario, si presentano come di seguito riportato:

ENTRATE ACCERTATE

Finanziamenti dello Stato	164.185,70
Finanziamenti da Enti locali e altre Istituzioni	10.307,42
Contributi da privati	255.586,19
Altre entrate	115,96
TOTALE	430.195,27

SPESE IMPEGNATE

Attività	202.667,57
Progetti	285.428,08
TOTALE	488.095,55
DISAVANZO DI COMPETENZA	57.900,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	171.082,35

Gavirate, 15 marzo 2016

Il Direttore Amministrativo
(Luigi Zuccaro)

Il Dirigente Scolastico
(Francesca Maria Franz)