



ISTITUTO COMPRENSIVO di RASTIGNANO  
via Marzabotto, 35 - 40067 RASTIGNANO Frazione di Pianoro (BO)  
Cod. Mecc. BOIC82900A - C.F. 91201320370

Sito: [www.icrastignano.gov.it](http://www.icrastignano.gov.it) e-mail [boic82900a@istruzione.it](mailto:boic82900a@istruzione.it) - pec [boic82900a@pec.istruzione.it](mailto:boic82900a@pec.istruzione.it)

Prot.n.605/C14

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELLE.F. 2015

### PREDISPOSTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO con la collaborazione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 dell'Istituto Comprensivo di Rastignano, elaborato dal direttore sga, riepiloga i dati contabili ed è stato elaborato sulla base degli artt. 18-19-29-30-58-59-60 del Decreto Interministeriale n. 44 dell' 1/2/2001-.

La presente relazione:

a) ha lo scopo d'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 di Istituto con delibera n.45 in data 28/01/2015 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel piano dell'offerta formativa (P.O.F.).

b) è corredata dai seguenti documenti (prescritti dal citato D.I. n.44/2001):

- Modello H "Conto finanziario";
- Modello I "Rendiconto per Progetto/attività";
- Modello J "Situazione amministrativa al 31/12//2015";
- Modello L "Elenco dei residui attivi e passivi";
- Modello K "Conto del patrimonio al 31/12/2015";
- Modello M "Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera";
- Modello N "Riepilogo per tipologie di spese".

Il Dirigente Scolastico e il direttore SGA, nella convinzione di aver agito in sintonia con il Consiglio d'Istituto e nell'interesse della Scuola, sottopongono il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 all'esame dei Revisori dei Conti e, successivamente, al Consiglio di Istituto per la relativa approvazione.

Nell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente ha tenuto in considerazione i seguenti elementi:

- a) Le norme contenute nel D.I. n.44/01 sulla base delle quali è stato elaborato il conto consuntivo;
- b) Gli stanziamenti di bilancio relativo all'E.F. assegnati con l'e-mail del prot.18313 del 16/12/2014 e relative integrazioni;
- c) La progettazione d'Istituto ha tenuto, tuttavia, necessariamente conto del fatto che i finanziamenti statali, poiché destinati prevalentemente alle spese obbligatorie, non sempre sono stati adeguati per la realizzazione di tutte le attività, progettuali e non, inserite nel POF per cui accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, si è fatto ricorso a contributi aggiuntivi esterni derivanti essenzialmente dal rimborso spese e dal contributo volontario delle famiglie e dai rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, Banca credito Cooperativo di Monterenzio, Lions Club Bologna, Spreafico ecc, L'obiettivo primario è stato quello di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. Per tendere al raggiungimento di tale obiettivo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione finanziaria oculata e puntuale. In base a tali condizioni e soprattutto alla considerazione che in ogni caso la realizzazione del Programma deve tendere al miglioramento del servizio, nella gestione finanziaria si è

cercato di indirizzare le risorse sulle spese mirate a:

- 1) **rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche, librerie** di cui la scuola già dispone;
- 2) **potenziare le attrezzature informatiche** per mantenere la scuola al passo delle innovazioni tecnologiche;
- 3) **consolidare l'Offerta Formativa** con il potenziamento dell'azione curriculare attraverso

l'attivazione di laboratori pomeridiani con un'attività progettuale qualificata e condivisa (, Lettorato, Laboratori, giornalino, teatro, attività sportive, sostegno agli alunni disabili, integrazione alunni stranieri, intercultura, etc) e talvolta anche innovativa (progetti di rete, educazione alla salute, educazione alla legalità ed ambientale, etc);

5) procedere gradualmente verso una piena realizzazione dell'autonomia scolastica

Permettendo lo svolgimento dei progetti che caratterizzano la vita dell'Istituto, anche mediante l'utilizzazione di competenze di personale esperto ed esterno alla scuola ma coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Per tutte le attività realizzate c'è da segnalare il lavoro puntuale e competente degli assistenti amministrativi, degli assistenti tecnici e dei collaboratori scolastici che nella quotidiana attività hanno sempre dimostrato un forte e positivo senso di appartenenza all'Istituto.

In relazione ai predetti punti si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto di tesoreria unica;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;
- la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2015;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della liquidazione e della presa in carico con il numero di inventario;
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali ed i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente documentati e quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L. 196/2003;
- le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- **Inoltre, si dichiara che non sono state tenute gestioni fuori bilancio.**

## ANALISI DATI STATISTICI

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

### Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi 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	7	7	169		168	168	4	24

### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	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)	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	0	0	2	2	49	0		50	50	1	1	17
Seconde	0	0	3	3	48	0		49	49	1	1	16,33
Terze	0	0	2	2	45	0	0	46	46	1	-1	23,00
Quarte	0	0	2	2	48	0	0	47	47	0	-1	23,50
Quinte	0	0	2	2	42	0	0	42	42	1	0	21,00
Pluriclassi												
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234</b>	<b>234</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>21,27</b>
Prime		3		3	64		62		62	4	-2	20,66
Seconde		3		3	57		57		57	3	0	19,00
Terze		3		3	66		64		64	4	-2	21,33
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>187</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>0</b>	<b>183</b>	<b>11</b>	<b>-4</b>	<b>20,34</b>

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

<b>DIRIGENTE SCOLASTICO</b>	<b>1</b>
	<b>NUMERO</b>
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	46
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
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	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>73</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>14</b>

Si rilevano, altresì, n. 1 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

### RENDICONTO FINANZIARIO e RIEPILOGO DATI CONTABILI

La gestione contabile dell'esercizio 2015 porta le seguenti risultanze:

ENTRATE	IMPORTO	USCITE	IMPORTO	ENTRATE - USCITE
Programmazione definitiva	<b>191.457,25</b>	Programmazione definitiva	<b>191.457,25</b>	Disponibilità finanziaria da programmare 0,00
Accertamenti	<b>170.178,83</b>	Impegni	<b>160.544,68</b>	avanzo di competenza 9.634,15
Riscossioni competenza	<b>170.172,13</b>	Pagamenti comp.za	<b>147.715,41</b>	Saldo di cassa corrente (a) <b>15.347,81</b>
Riscossioni residui	<b>2.600,50</b>	Pagamenti residui	<b>9.709,41</b>	
Somme rimaste da riscuotere	<b>606,06</b>	Somme rimaste da pagare	<b>12.829,27</b>	Residui dell'anno attivi/passivi <b>-12.222,51</b>
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	<b>600,06</b>	Residui non pagati anni precedenti	<b>0,00</b>	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	<b>606,76</b>	Totale residui passivi	<b>12.829,27</b>	Sbilancio residui (b) - 12.222,51

Saldo cassa iniziale (c) **27.787,27**

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)      30.912,57**

#### GESTIONE DI COMPETENZA

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale 2015 – Mod. A, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.45 del 28/01/2015 pari ad €. **89.375,17**. In seguito hanno subito variazioni per un totale di € 102.082,08 che sono state apportate con regolari dispositivi del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto stesso.

- ✓ Pertanto le risultanze finali del Modello A sia in Entrata che in Uscita relative alla Programmazione approvata sono pari a € **191.457,25** comprensive della disponibilità da programmare di € **0,00**
- ✓ Le entrate sono state accertate per € **170.178,83**
- ✓ Le spese impegnate ammontano a € **160.544,68**
- ✓ rispetto ad una programmazione definitiva di € **191.457,25**
- ✓ Sono state riscosse somme per € **172.772,63** mentre le somme pagate ammontano a € **157.424,82**
- ✓ Il fondo di riserva ammontante a € 100,00 risulta **non essere stato utilizzato**.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA  
al 31/12/2015**

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel mod. J, è determinato come segue:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio ctr da mod, J			<b>€ 27.787,27</b>
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio *	
Riscossioni	2.600,50	170.172,13	172.772,63
Pagamenti	9.709,41	147.715,41	157.424,82
Fondo cassa alla fine dell'esercizio			43.135,08
Residui attivi	600,06	6,70	606,76
Residui passivi	0,00	12.829,27	12.829,27
<b>Avanzo complessivo di amministrazione al 31/12/2015</b>			<b>30.912,57</b>
<i>Entrate effettive accertate nell'es.2015</i>			170.178,83
<i>Spese effettive impegnate nell'es.2015</i>			160.544,68
<b>avanzo d'esercizio 2015</b>			<b>9.634,15</b>

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a € 43.135,08 che concorda con le risultanze del Mod. 56 T (conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia) del mese di dicembre 2015

L'esercizio finanziario 2015 si chiude con un avanzo di competenza pari ad €. 9.634,15 che concorda con quello risultante dalla differenza tra accertamenti ed impegni di cui al punto 12 del modello J \* (si evidenzia che il mod J, rispetto al Giornale di cassa, non tiene conto delle partite di giro derivanti dal fondo di anticipazione per minute spese).

**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 Euro 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 00015 del 23/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.92 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

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 riportato nel Mod. J alla sez. B ammonta a € 30.912,57 ed è determinato dalla differenza tra i residui attivi e passivi più il saldo di cassa al 31/12/2015.

1) FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO 31.12.2015	43.135,08
2) TOTALE RESIDUI ATTIVI	606,76
3) TOTALE RESIDUI PASSIVI	12.829,27
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1+2-3)</b>	<b>30.912,57</b>

## SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

Residui attivi					
Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui	Variazioni in diminuzione.	Totale Residui
3.200,56	2.600,50	600,06	6,70	0	606,76
Residui passivi					
Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variaz in diminuz.	Totale Residui
<b>9.709,41</b>	<b>9.709,41</b>	<b>0,00</b>	<b>12.829,27</b>		<b>12.829,27</b>

I residui, sia attivi che passivi al 31/12/2015 figurano analiticamente indicati nel mod. L Entrate e Uscite in ordine di aggregati, voce e sottovoce. Alla data della presente relazione 15/03/2016 risultano incassati residui attivi per € 507,26 e pagati residui passivi per € 12.808,25

## CONTO PATRIMONIALE

Dal Modello K concernente il Conto del Patrimonio risulta una consistenza patrimoniale pari a € **68.848,34** i valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

2015	Situazione al	Variazioni	Situazione al
	01/01/2015		31-dic-2015
	€	€	€
<b>ATTIVO</b>			
Totale immobilizzazioni	€ 37.860,51	€ -4.018,62	€ 33.841,89
Totale disponibilità	€ 30.987,83	€ 12.754,01	€ 43.741,84
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 68.848,34</b>	<b>€ 8.735,39</b>	<b>€ 77.583,73</b>
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 68.848,34</b>	<b>€ 8.735,39</b>	<b>€ 77.583,73</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 9.709,41	€ 3.119,86	<b>€ 12.829,27</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>€ 59.138,93</b>	<b>€ 5.615,53</b>	<b>71.706,08</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>68.848,34</b>	<b>8.735,39</b>	77.583,73

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2015" a cura dei Revisori dei Conti.

## ENTRATE

Riepilogo delle entrate con l'indicazione della percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni per un totale pari al 88,89%:

*( 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).*

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione utilizzato	21.278,42	0,00	0,00%
Finanziamenti dello Stato	99.627,83	99.627,83	100,00%
Finanziamenti da Regioni	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti Territoriali o altre Istituzioni	22.141,96	22.141,96	100,00%
Contributi da privati	48.405,75	48.405,75	100,00%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Altre entrate	3,29	3,29	100,00%
Mutui	0,00	0,00	0,00%
<b>Totale entrate</b>	<b>191.457,25</b>	<b>170.178,83</b>	<b>88,89%</b>
disavanzo di competenza	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>191.457,25</b>	<b>170.178,83</b>	

## ANALISI DELLE ENTRATE

In sintesi per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva. Si indicano, inoltre, le somme accertate, le somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere. Per semplicità espositiva si tralascia di indicare Aggregati e voci di entrate per i quali oltre a non essere stata prevista alcuna cifra in fase di programmazione iniziale non è stata effettuata alcuna variazione di bilancio, per cui la previsione definitiva è risultata uguale a €. 0,00.

### AGGREGAZIONE 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

#### AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione Attuale	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
1	01		NON VINCOLATO	555,76	0,00	555,76	0,00	0,00	0,00
1	02		VINCOLATO	20.722,66		20.722,66			
			TOTALE	21.278,42		21.278,42			

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 è stato coerentemente distribuito sulle Attività e sui Progetti dell'anno 2016 secondo il vincolo di destinazione nell'ottica dei progetti di cui al POF 2015/2016. La previsione iniziale concorda con quella definitiva.

### AGGREGATO 02 - FINANZIAMENTO DALLO STATO.

#### Aggregato 02 - Voce 01 - Dotazione ordinaria

La previsione iniziale iscritta a Programma Annuale 2015 risultava pari a 48.493,46 come da assegnazione MIUR (prot.18313 del 16/12/2014).

Durante l'esercizio 2015 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti da MIUR per l'importo complessivo pari a € 35.205,37

- ✓ Integrazione Funzionamento amm.vo e didattico €. 2780,57 periodo gennaio/agosto; € 2.132,00 - - Fin. appalti pulizie € 29.564,53 4/12 periodo sett/dicembre 2015 ed €. 728,27 DM 435, ART.33 C3  
Previsione definitiva: 83.698,83

#### Aggregato 02 - Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Durante l'e.f. 2015 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti da MIUR per l'importo complessivo pari a €. 15.929,00 così distinte:

Fin. Progetti Scuole belle € 15.400,00 - € 459,27 DL.104-2014 art.6 (Comodato Uso libri €355,10 ed €.104,17 per spese attrezzature handicap) ed €. 69,73 assegnazioni fondi per rimborso spese connesse all'autoformazione dei Dirigenti Scolastici (nota n.7485 del 22/06/2015)

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione Definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
2	1		Dotazione ordinaria	48.493,46	35.205,37	83.698,83	83.698,83	83.698,83	0,00
2	4		Altri finanziamenti vincolati	0,00	15.929,00	15.929,00	15.929,00	15.929,00	0,00

### AGGREGAZIONE 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O ALTRE ISTITUZIONI

#### AGGREGATO 04 - VOCE 05 - Finanziamenti da Comune

La previsione dell'aggregato 04 voce 05 è giustificata dalla convenzione Funzione Miste stipulata tra il Comune di Pianoro e l'Istituto

Durante l'e.f. 2015 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti dal Comune per l'importo complessivo pari a €. 12.641,96 così distinte:

- ✓ €. 273,60 attività integrative POT; €4.470,00 contributo per acquisto materiale pulizie A.S. 2014/2015; €15,00 per progetto Orto; €119,63 integrazione libri di testo A.S. 2014/2015 ed €.7.763,73 contributo libri di testo A.S. 2015/2016

Previsione definitiva: 18.741,96

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
4	5		Comune vincolati	6.100,00	12.641,96	18.741,96	18.741,96	18.741,96	0,00

**AGGREGATO 04 - VOCE 06 - Finanziamenti da Altre Istituzioni**

La previsione dell'aggregato 04 voce 05 è giustificata dai contributi dalle seguenti Istituzioni: convenzione Funzione Miste stipulata tra il Comune di Pianoro e l'Istituto

Durante l'e.f. 2015 si è provveduto a variazioni di bilancio per finanziamenti dal Comune per l'importo complessivo pari a €. 12.641,96 così distinte:

- ✓ €. 1.500,00 Banca Credito Cooperativo di Monterenzio acquisto LIM
- ✓ €. 1.400,00 Lions Club Bologna Contributo per Progetto Inglese
- ✓ €.500,00 Spreafico Bologna, contributo per Progetto "Frutta Nelle Scuole"
- ✓ Previsione definitiva: €.3.400,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
4	6		Altre Istituzioni	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00

**AGGREGATO 05 - Contributi da privati****AGGREGATO 05 - VOCE 01 - Famiglie non vincolati.**

Alla previsione iniziale pari a €. 3.000,00 sono state apportate variazioni di bilancio per complessivi €. 14.473,50 così distinte:

€. 7.239,20+2.930,20+396,70+88,50-148,00 (versamento per mensa) (10.654,60) contributi ampliamento offerta formativa. €.3.966,90 per assicurazione-  
Previsione definitiva €.17.473,50

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	01		<b>Famiglie vincolati</b>		<b>125.096,68</b>	<b>266.272,68</b>	<b>266.272,68</b>	<b>250.193,68</b>	<b>16.079,00</b>
		001	Viaggi /visite	3.000,00	3.197,20	6.197,20	6.197,20	6.197,20	0,00
		002	assicurazione		3.966,90	3.966,90	3.966,90	3.966,90	0,00
		003	Progetti e laboratori		7.309,40	7.309,40	7.309,40	7.309,40	0,00
				3.000,00	14.473,50	17.473,50	17.473,50	17.473,50	

**AGGREGATO 05 - VOCE 02 –Famiglie vincolati vincolati.**

previsione iniziale €.10.500,00. Durante l'esercizio finanziario 2015 si è provveduto alle seguenti variazioni di bilancio per complessivi € 18.923,13 per: Contributi genitori per progetti quali: Progetto Inglese- per potenziamento Inglese-Corso di latino-giochi matematici ecc....

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	02		Contributi genitori	10.500,00	18.923,13	29.423,13	29.423,13	29.416,43	6,70

**AGGREGATO 05 - VOCE 03 –altri non vincolati.**

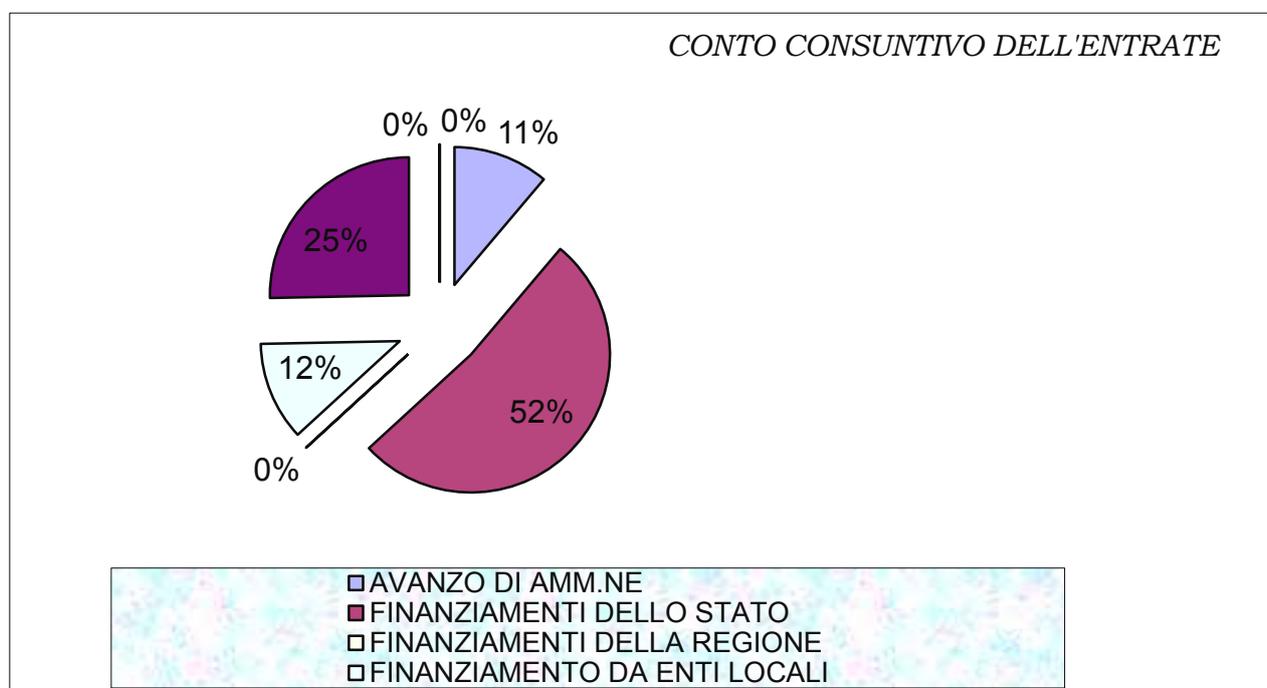
previsione iniziale € 0,00. Durante l'esercizio finanziario 2015 si è provveduto alle seguenti variazioni di bilancio per complessivi € 1.509,12 per: Contributi personale scuola per assicurazione, contributo distributori automatici,, altre antrate. ecc....

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
5	03		Altri	0,00	1.509,12	1.509,12	1.509,12	1.509,12	0,00

**Aggregato 07 - ALTRE ENTRATE****AGGREGATO 07 - VOCE 01 - Interessi.**

Previsione iniziale pari a € 3,29. Nessuna variazione in corso d'anno

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione - data variazione	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
7	01		Interessi	3,29	0,00	3,29	3,29	3,29	0,00



Terminata l'analisi delle singole voci di entrata appare utile elaborare un grafico relativa alla composizione delle entrate rispetto alla programmazione approvata :

## USCITE

Riepilogo delle spese con l'indicazione della percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	143.063,39	133.374,34	93,23%
Progetti	48.293,86	27.170,34	56,26%
Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00%
Disponibilità finanziaria	0,00	0,00	0,00%
Totale Spese	191.457,25	160.544,68	83,85%
avanzo di competenza	0,00	9.634,15	
Totale a pareggio	191.457,25	170.178,83	

(\*) = 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.

**Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 49,88% di quelle programmate.**

## ANALISI DELLE SPESE

Al termine dell'Esercizio Finanziario appare necessario predisporre un prospetto analitico per ogni singolo Progetto/Attività.

Per ogni attività e progetto si riporta una analisi delle spese programmate, impegnate e gli obiettivi raggiunti nonché la residua disponibilità finanziaria.

### **ATTIVITA' - A01 - Funzionamento amministrativo generale.**

Con le risorse disponibili si è provveduto alle seguenti spese:

- acquisto materiale di cancelleria;
- acquisto testi per uso amministrativo, abbonamenti a riviste specialistiche;
- acquisto materiale informatico e tecnico specialistico, pulizie, e facile consumo e sanitario;
- contratti di assistenza per fotocopiatori uffici segreteria;
- contratto di appalto per pulizia;
- quota parte compensi a Revisori dei Conti;
- spese postali e telegrafiche;
- oneri bancari.

La disponibilità residua di € 4.216,02 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2016 in A01. Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

Nel Mod. I dell'A01 sono evidenziate le partite di giro per un importo di € 600,00, quale anticipo al Direttore SGA per il fondo minute spese.

Le variazioni di €. 55.743,15 sono così individuate: €.1.280,57 integrazione funzionamento didattico periodo gennaio/agosto; €. 29.564,53 dotazione ordinaria periodo settembre/dicembre 2015 appalto pulizie, €.15.400,00 finanziamento MIUR per Scuole Belle, €. 1.470,00 ed €. 69,73 fondi per formazione DS, Contributo Comune di Pianoro per acquisto materiale di Consumo, € 7.650,35 contributo genitori per assicurazione alunni- offerta formativa, €. 308,00 assicurazione personale Docente ed Ata ed €.400 per minute spese DSGA.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
A	01	49.399,97	55.743,15	105.143,12	100.927,10	91.983,24	8.943,86	95,99%

La progettazione è stata in massima parte realizzata.

Gli uffici di segreteria e direzione hanno mantenuto un buon livello di collegamento tra i vari plessi, con le famiglie, con l'Ente locale e con altri partner, dando seguito coerente alle delibere ed alle indicazioni degli Organi Collegiali.

Particolare attenzione è stata riservata alla comunicazione con l'utenza e alla dotazione igienico-sanitaria delle scuole e servizi esterni per l'appalto del servizio di pulizia.

La somma impegnata è stata suddivisa tra beni di consumo, prestazioni di servizi da terzi, oneri finanziari

La somma impegnata (€ 100,927,10) corrisponde al 95,99% della programmazione definitiva.

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

#### ATTIVITA' - A02 - Funzionamento didattico generale.

Con le risorse disponibili si è provveduto alle seguenti spese:

- acquisto materiale di facile consumo;
- abbonamento a riviste didattiche e acquisto libri;
- trasporto alunni;
- assicurazione infortuni e R.C.
- noleggio fotocopiatori e stampanti

La disponibilità residua di € 5.462,92 è confluita nell'avanzo di amministrazione distribuito per l'es. 2016 in A02

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

Le variazioni di €. 20.387,83 sono così individuate: omune di Pianoro €,119,63 integrazione libri di testo A.S.

2015/2015- €.7.763,73 libri di testo A.S.2015/2016; €,3.000,00 per acquisto materiale di consumo. MIUR

€.3.233,27 (€.1.500,00 integrazione 8/12 funzionamento, €.1.274,00 4/12 del funzionamento, €.459,27

finanziamento uso comodato libri e acquisto attrezzature Handicap), contributo genitori €.5.271,20 per

ampliamento offerta formativa, €.1.000, contributo distributori macchinette.

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2014	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
A	02	10.031,88	20.387,83	30.419,71	24.956,79	21.484,57	3.472,22	82,04%

La maggior parte dei materiali e delle attrezzature necessarie per le molteplici attività delle 4 scuole dell'istituto sono stati acquistati in coerenza con le progettazioni e con i bisogni sopraggiunti in corso d'anno; sono stati pertanto impegnati € 24.956,79 pari al 82,04% della programmazione definitiva.

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

**ATTIVITA' - A03 - Spese di personale.**

ha permesso la realizzazione delle seguenti attività:

- ✓ funzioni miste Collaboratori scolastici.;

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 10,11 è riutilizzata nell'E.F. 2016 nello stesso Aggregato funzioni miste a.s. 15/16.

Le variazioni di €. 500,00 ( finanziamento per convenzione tipo per lo svolgimento del Programma Frutta nelle Scuole

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne
A	03	7.000,56	500	7.500,56	7.490,45	7.490,45	0,00	99,87%

La complessità dell'organizzazione scolastica e i nuovi compiti professionali connessi all'Autonomia hanno comportato un impegno finanziario di € 7.490,45, pari al 99,87 % della cifra programmata, comprendente il compenso accessorio per il personale Coll.re scol.co per lo scodellamento presso la scuola dell'Infanzia e quella primaria e da economie su accessori anni precedenti.

**PROGETTI - P01 - Intergrazione-Intercultura-Recupero-Potenziamento.**

La previsione di Euro 4.095,36 dovuti ai contributi da parte dei genitori per Progetti corsi di recupero

Questo aggregato ha subito una variazione in di €. 5.668,83 dovuto sempre al versamento da parte dei genitori per corsi di recupero- -Inglese-Matematica ecc .... Svolti da personale interno

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale e utilizzo su progr.ne definitiva
P	01	4.095,36	5.668,83	9.764,19	4.747,39	4.747,39	0,00	48,92%

Della disponibilità definitiva € 9.764,19 è stata impegnata e pagata la somma di € 4.747,39 pari al 48,92%. L'economia €.3.800,00 dovuta la versamento dei genitori per l'a.s. 15/16 confluisce nel programma annuale 2016 con la medesima finalizzazione ed €. 1.216,80 nel P05 .

**PROGETTI - P04 - Progetto Sicurezza**

Con questo progetto si è inteso realizzare quegli interventi che si sono resi necessari per l'attuazione del D. L.vo 81 del 09/04/2008, provvedendo alla designazione delle figure responsabili (R.S.P.P. , Medico Scolastico, Squadra di emergenza e di Primo Soccorso) e alla diffusione, tra studenti e personale, della cultura della sicurezza attraverso la distribuzione di materiale informativo.

Giustifica le seguenti spese:

- Prestazioni di servizi da Terzi per compensi al Responsabile della Sicurezza esterno all'Istituto, al medico competente e per prestazioni artigianali necessarie.
- Spese per materiali specialistici e stampati
- Quote per partecipazioni a corsi obbligatori per la sicurezza organizzate da altre Scuole.

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 1.866,17 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2016 per lo stesso progetto i cui obiettivi si possono sintetizzare come segue:

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale e utilizzo su progr.ne definitiva
P	04	2.732,02	3.706,47	6.438,49	4.572,32	4.361,12	211,20	71,01%

Rispetto alla programmazione di € 6.438,49 sono state impegnate la somma di € 4.572,32 pari al 71,01% per il compenso per le attività del Medico Competente, del Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione, in ottemperanza alla normativa D.M: 81/2008 e per il materiale per le cassette di primo soccorso.

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

### **P5 Informatica-Multimedialita'-Comunicazione**

Rispetto alla programmazione di € 3.423 di previsione definitiva sono state impegnate la somma di € 2.889,67 pari al 84,42% per l'acquisto di servizi informatici (LIM) e Pagamento esperto esterno per gestione Sito e registro Elettronico. Anche per l'anno 2016 si provvederà a dotare questa attività del necessario finanziamento per il mantenimento della qualità del servizio raggiunto

Le variazioni di €. 2.100,00 sono così individuate: €.600,00 contributo genitori ed €.1.500,00 Erogazione Liberale Per Acquisto Lim Dalla Banca Credito Cooperativo Di Monterenzio S.S. 2014/2015

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 533,39 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nel 2016 nel medesimo progetto .

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
P	06	1.323,06	2.100,00	3.423,06	2.889,67	2.889,67	0,00	84,42%

### **PROGETTI - P08 – Arricchimento dell'offerta formativa.**

Il progetto ha cercato di garantire un reale ampliamento dell'Offerta Formativa con la realizzazione dei seguenti sottoprogetti:

- Progetto Madre Lingua Inglese- progetto di insegnamento della lingua inglese;
- progetto "CORSO AIKIDO" progetto di attività motoria per bambini; rivolto agli alunni della Scuola Primaria
- FANTATEATRO progetto di Laboratorio di Animazione Teatrale per la Scuola dell'Infanzia di Pian di – Macina percorso formativo di EDUCAZIONE TEATRALE
- "Giocolandia" percorso didattico rivolto agli alunni della Scuola Primaria, progetto di attività motoria;
- " Il Ritmo è nel corpo" - percorso formativo di EDUCAZIONE MUSICALE per la scuola primaria,
- progetto inglese BELL (teatro in Inglese) rivolto agli alunni Primaria e secondaria

tutti i Progetti sono stati finanziati con il contributo dei genitori

La realizzazione di tali sotto-progetti ha contribuito a dare una risposta positiva agli obiettivi previsti nel POF, per cui risultano giustificate le spese impegnate per il pagamento di compensi al personale, agli esperti, per acquisto

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 11.058,94 confluita nell'avanzo è stata utilizzata nelle varie attività e progetti previsti nel POF A.S 2015/2016 come segue:

- P08 €. 9.311,97
- P05 €. 1.747,00

Le variazioni di 9.350,00 sono così individuate: €.9.350,00 contributi genitori per progetti Inglese madrelingua rivolto alle classi della scuola primaria a.s. 2015/2016

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
P	08	9.747,00	9.350,00	19.097,00	8.038,06	7.836,07	201,99	42,09%

Gli impegni rimasti da pagare risultano dettagliatamente elencati nel Mod. L (residui).

**PROGETTI - P09 - Progetto viaggi istruzione/visite guidate.**

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 1.223,15 confluita nell'avanzo è stata utilizzata nelle varie attività e progetti previsti nel POF A.S 2015/2016 come segue:

- P09 €. 800,00
- P05 €. 423,15

La residua disponibilità finanziaria pari a €. 800,00 è confluita nell'avanzo di amministrazione e riutilizzata nell'e.f. 2016 per lo stesso progetto i cui obiettivi si possono sintetizzare come segue:

- Far socializzare gli alunni tra loro e rinsaldare i rapporti tra alunni e docenti accompagnatori;
- Mettere gli alunni a contatto con realtà storico- culturali di particolare interesse al fine di ampliare i loro orizzonti culturali e di stimolare la curiosità di conoscere realtà nuove e diverse;
- Integrare gli argomenti svolti nell'attività curriculare con visite mirate.

Le variazioni di €. 3.485,80 contributo genitori per visite guidate

Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
P	09	3.081,12	3.485,80	6.566,92	5.343,77	5.343,77	0,00	81,37%

**PROGETTI – P10 – Latino Lingua viva**

Al finanziamento del progetto rivolto alle classi della scuola media inferiore, hanno provveduto i genitori nell'esercizio finanziario 2015, progetto rivolto agli alunni della scuola secondaria di primo grado in preparazione alle scuole secondarie. L'importo di €. 3.004,20,) è stato impegnato per €. 1.579,13 per cui la residua disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione pari a €. 1.425,07 è stata riutilizzata nel 2016 per il medesimo progetto con le stesse finalità ed è dovuta al versamento sempre da parte dei genitori per l'a.s. 15/16:

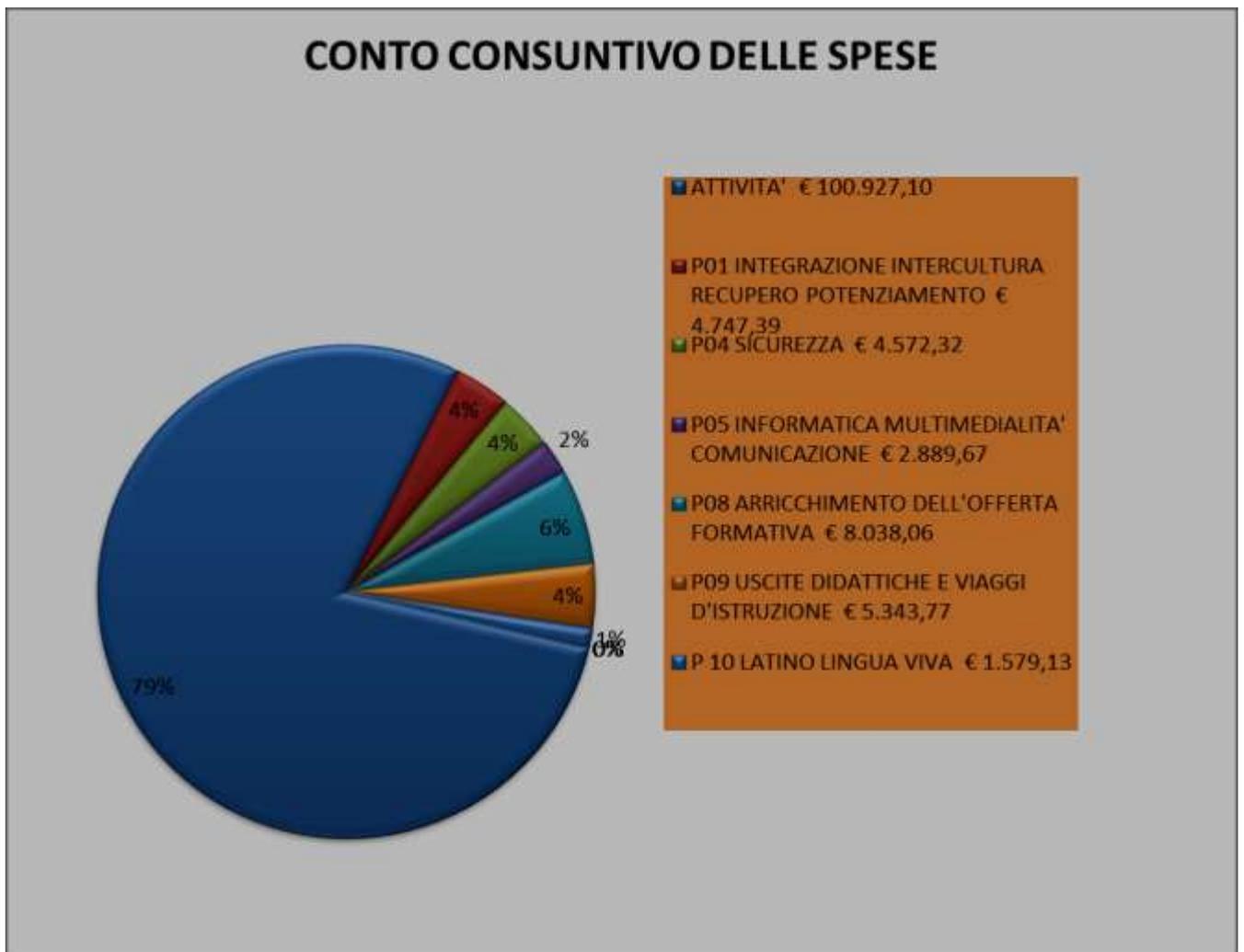
Aggregato	Voce	Importo Previsione iniziale	Variazioni 2015	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Percentuale utilizzo su progr.ne definitiva
P	10	1.864,20	1.140,00	3.004,20	1.579,13	1.579,13	0,00	52,56%

**AGGREGAZIONE R - FONDO DI RISERVA**

Il Fondo di Riserva è stato costituito in sede di deliberazione di programma annuale 2015 , la previsione calcolata sul finanziamento della Dotazione finanziaria ordinaria per un max del 5%, viene eventualmente utilizzata per eventuali fabbisogni che dovessero verificarsi sul funzionamento amministrativo e didattico o per progetti . Per il 2015 detto fondo non è stato utilizzato. Disponibilità residua confluita in avanzo e destinata per il 2016 a P05

Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Rimaneza da pagare	Disponibilità	% di utilizzo su Progr. Ddefinitiva	% di impegnato/t ot. Entrate definitive
100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00%	0,00%

Terminata l'analisi delle singole voci di uscita, si ritiene utile inserire una rielaborazione grafica relativa alla Composizione delle uscite a fine esercizio come da Mod. H



## 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.

Finanziamento dello Stato	99.627,83	
-----	=	----- = <b>0,58</b>
Totale accertamenti	170.178,83	

#### 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.

Enti + Privati + Altre entrate	70.551,00	
-----	=	----- = <b>0,42</b>
Totale accertamenti	170.178,83	

#### 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.

Totale accertamenti	170.178,83	
-----	=	----- = <b>0,89</b>
Previsione definitiva	191.457,25	

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	6,70	
-----	=	----- = <b>0,001</b>
Totale accertamenti	170.178,83	

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	2.600,50	
-----	=	----- = <b>0,81</b>
Residui attivi	3.207,26	

#### 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.

Totale residui attivi a fine anno	606,76	
-----	=	----- = <b>0,004</b>
Totale accertamenti + Residui attivi	170.178,83	

### 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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	326766,18	
-----	=	----- = <b>0,70</b>
Totale Impegni	464559,96	

#### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	100.927,10	
-----	=	----- = <b>0,63</b>
Totale Impegni	160.544,68	

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	12.829,27	
-----	=	----- = <b>0,08</b>
Totale Impegni	160.544,68	

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	9.709,41	
-----	=	----- = <b>0,76</b>
Totale residui passivi	12.829,27	

### 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)

Totale residui passivi a fine anno	12.829,27	
-----	=	----- = <b>0,07</b>
Totale impegni + Residui passivi	173.373,95	

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	160.544,68	
-----	=	----- = <b>269,37</b>
Numero alunni	596	

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	100.927,10	
-----	=	----- = <b>169,34</b>
Numero alunni	596	

## CONSIDERAZIONI FINALI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituto ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, i cui presupposti sono dettagliatamente evidenziati nella relazione previsionale programmatica per l'Esercizio Finanziario 2015.

In via preliminare si osserva che la realizzazione delle attività da parte dell'istituto, ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, che hanno rappresentato la realtà entro la quale gli organi scolastici hanno dovuto compiere le scelte per rispondere ai fabbisogni dell'utenza.

Nonostante il minore sostegno finanziario dovuto a criticità economiche con ripercussioni su tutte le attività e servizi dello Stato, l'Istituto Comprensivo di Rastignano", grazie all'avanzo di amministrazione, alla continua ricerca di reperimento di risorse esterne aggiuntive, alle opportunità offerte dalla collaborazione con enti esterni, nonché alle quote di contributo volontario da parte delle famiglie, è riuscito a mantenere un buon livello del servizio erogato rispetto a quello si era proposto di raggiungere con il Programma Annuale 2015.

La nostra preoccupazione primaria è stata quella di garantire un servizio scolastico finalizzato principalmente al successo scolastico, all'ampliamento dell'offerta formativa ed alle relazioni positive con gli Enti Territoriali. Per riuscire in tutto questo sono occorse non solo consistenti risorse finanziarie, ma anche una gestione oculata e puntuale.

Il quadro delle attività è stato ampio, significativo ed è stato possibile grazie alla collaborazione e alla condivisione della "mission" da parte di tutte le componenti dell'istituto (Personale Docente, Personale ATA). Anche la componente genitori ha dato il suo contributo, con la presenza assidua sia nei Consigli di Classe che nel Consiglio di Istituto.

E' stato pertanto grazie al "sistema" e alla collaborazione di molteplici soggetti ed Istituzioni che il "l'Istituto Comprensivo di Rastignano" ha potuto svolgere l'attività formativa a favore degli studenti , delle famiglie e del territorio.

Rastignano,15 marzo 2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Dott. Adriano Rovinazzi)

IL DSGA  
Concetta Salatino