



MINISTERO DELL' ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

Scuole Primarie e Secondarie 1° - Gorlago, Carobbio d/A, Montello

Piazza Europa, 6 - 24060 **GORLAGO** (BG)

Tel 035/951133 Fax 035/4272144 Codice Fiscale 95118710169

Cod. Meccanografico BGIC84900N

e-mail bgic84900n@istruzione.it – posta cer.: bgic84900n@pec.istruzione.it

CONSUNTIVO 2015

RELAZIONE

RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2015 IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica, secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 dell' D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001, ed eventuali modifiche successive.

In ottemperanza all'art. 1 c.2 del sopra citato decreto, tutte le risorse disponibili sono state destinate in coerenza con quanto previsto dal P.O.F per l'a.s. 2014/15, adottato con delibera nr. ___dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento, proprie dell'istituzione scolastica autonoma operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275/99.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H– Conto finanziario
Mod. I – Rendiconto prog/att
Mod. J – Sit. Amm/va def.
Mod. K– Conto patrimonio
Mod. L– Elenco residui
Mod. M – Spese personale
Mod. N– Riepilogo spese

ALLEGATI:

Si dichiara, infine, che:

- Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- Le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- Le reversali e i mandati sono stati emessi con il sistema Oil;
- Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale .
- Si dichiara altresì che, ai sensi dell'art. 2 c. 2 del D.I. 44/01, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'esercizio finanziario 2015.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2015 è stata caratterizzata dalle assegnazioni di fondi erogati direttamente dal Ministero della Pubblica Istruzione sulla base delle somme previste inizialmente e successivamente integrate con il fabbisogno a consuntivo relativi alle supplenze brevi e

Ciò premesso la gestione finanziaria è stata realizzata nel pieno rispetto delle indicazioni stabilite dal Consiglio d'Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale, e condotta con criteri d'oculata amministrazione.

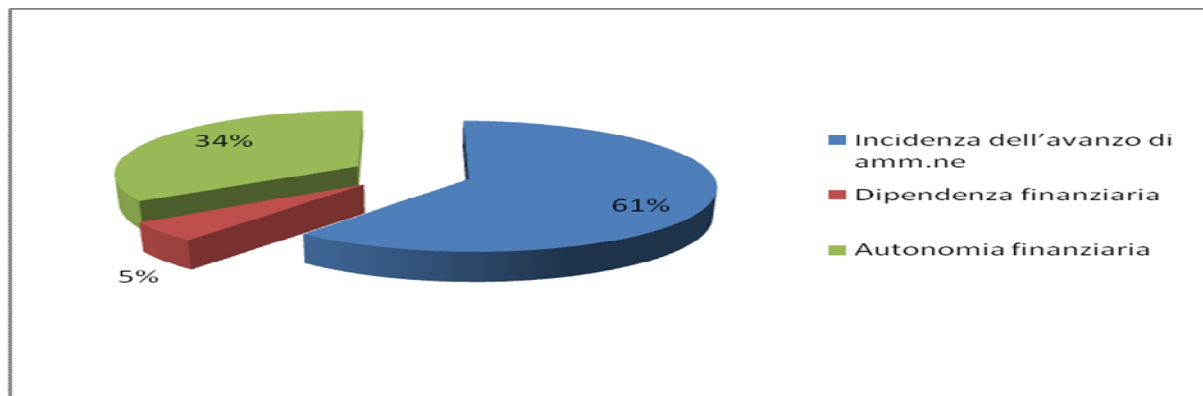
Il risultato è evidenziato nel Conto Consuntivo 2015 che, partendo dalle poste iniziali di ciascun aggregato previste nel Programma Annuale 2015, regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 11/02/2015 e dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 20/05/2015 seguito di maggiori e minori entrate sono state rese necessarie variazioni di bilancio per complessive € 137.215,85 , che hanno portato le poste iniziali indicate nel Programma annuale da € 263.829,03 a € **401.044,88**

Con tale somma di entrata è stato possibile finanziare le attività ed i progetti deliberati dai competenti Organi collegiali dell'Istituto:

agg	Denominazione risorse di entrata	Programmazione definitiva	%
1	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	203.440,63	50,73%
2	Finanziamenti disposti a vario titolo dal Min.	16.867,33	4,21%
3	Finanziamenti dalla Regione		
4	Finanziamenti di enti locali territoriali	121.185,32	30,22%
5	Erogazione da parte dei privati (Genitori degli	58.791,40	14,66%
6	Proventi da gestioni economiche		
7	Altre entrate: interessi attivi sul cc/bancario	760,20	0,19%
8	Mutui		
	Totale risorse di entrate	401.044,88	100,00%

INDICATORI DI SISTEMA

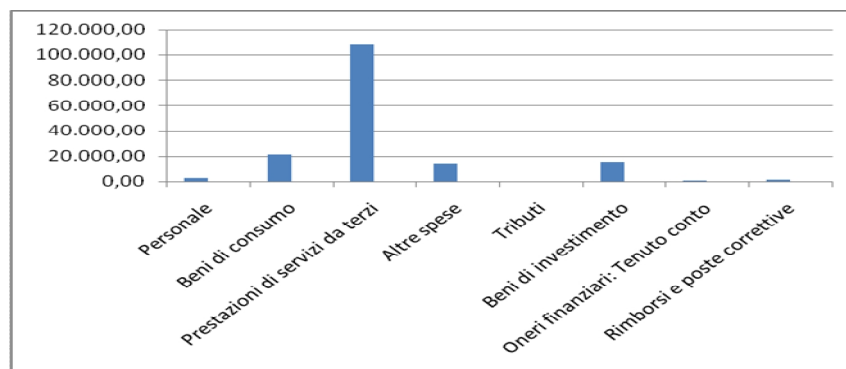
Nr.	Indicatore	Valore
1	Incidenza dell'avanzo di amm.ne	50,72%
2	Dipendenza finanziaria	34,43%
3	Autonomia finanziaria	14,85%



Per quanto riguarda le riscossioni, del totale accertato durante l'esercizio di competenza, pari a **€ 199.907,70=**, sono stati riscossi **€ 199.615,31=**. Restano ancora da introitare come residui attivi **€ 292,39=**, derivanti dal contributo del Comune di Montello a saldo 1° acconto PDS a.s. 15/16.

Per quanto riguarda la tipologia di spesa, gli impegni complessivi di **€ 185.001,61** risultano così percentualmente suddivisi tra le otto tipologie economiche, come risulta dal Mod. "N" "Riepilogo per tipologia di spese" :

Tipo	Denominazione tipo impegni di spesa	Impegni	Percentuale %
1	Personale	2.559,72	1,59%
2	Beni di consumo	21.035,61	13,03%
3	Prestazioni di servizi da terzi	107.584,47	66,64%
4	Altre spese	13.444,27	8,33%
5	Tributi		0,00%
6	Beni di investimento	15.057,77	9,33%
7	Oneri finanziari: Tenuta conto	481,92	0,30%
8	Rimborsi e poste correttive	1274,96	0,79%
	Totali impegni di spese	161.438,72	100,00%



L'andamento della gestionale contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.I. 44. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi. Si evidenzia inoltre che le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti e che i mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati; che i giustificativi di spesa sono regolati ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo, nonché degli oneri riflessi (ritenute assistenziali, previdenziali, erariali) e di legge (IRAP e INPS). Prima di procedere alla dimostrazione analitica, ovvero scheda per scheda, si ribadisce che **NON SONO STATE EFFETTUATE GESTIONI FUORI BILANCIO**. Restano da pagare **€ 23.562,89=** come meglio specificato nel modello L, relativamente a: saldo fatture acquisti materiale di facile consumo e pagamento software registro elettronico.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite		Importo	Entrate (-) Uscite
Previsione definitiva	401.044,88	Previsione definitiva		319.208,43	81.836,45
Accertamenti	199.907,70	Impegni		185.001,61	<i>Avanzo/disavanzo di competenza</i> 14.906,09
Riscossioni competenza	199.615,31	pagamenti	Competenza	161.438,72	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 160.682,73
residui	10.523,75		residui	9.065,18	
Somme rimaste da riscuotere	292,39	Somme rimaste da pagare		23.562,89	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
(+)				(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0	Residui non pagati anni precedenti		0	
(=)				(=)	
Totale residui attivi	0	Totale residui passivi		23.562,89	
		AVANZO/DISAVANZO DI AMM.NE			137.412,23

Le partite di giro (anticipo al direttore S.G.A.) di € 200,00 pareggiano in entrata e in uscita.

Il fondo di riserva non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo 2015 si è chiuso con un avanzo di competenza di € 137.412,23 come dall'allegato "modello J" che evidenzia inoltre un fondo cassa di € 160.682,73, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con la situazione Banca d'Italia al 31/12/2015.

L'avanzo di amministrazione è composto da economie con vincolo di destinazione come qui di seguito specificato:

DETTAGLIO ECONOMIE al 31/12/2015			
			economie da mod.I
A	1	Funzionamento amministrativo generale	27.530,02
A	2	Funzionamento didattico generale	2.428,75
A	3	Spese di personale	172,84
A	4	Spese d'investimento vecchie economie	1.962,44
P	1	NATALE DELLO STUDENTE	4.418,42
P	2	PROGETTO INTERCULTURA	49.,13
P	3	FORMAZIONE	396,02
P	4	POF L.440	7.316,01
P	5	USCITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	4.389,98
P	6	MONTELLO SPA	889,37
P	7	Bruno e Francesca Corali	2.802,74
P	8	PDS GORLAGO SECONDARIA	17.626,75
P	9	PDS GORLAGO PRIMARIA	18.818,69
P	10	PDS CAROBBIO SECONDARIA	4.660,08
P	11	PDS CAROBBIO PRIMARIA	14.984,88
P	12	PDS MONTELLO SECONDARIA	12.884,29
P	13	PDS MONTELLO PRIMARIA	12.345,57
P	14	SICUREZZA	25,28
P	15	DIARIO GORLAGO	205,56
		FDO RISERVA	300,00
		maggiore accertamento	2303,45
		Disponibilità da programmare +radiazione residui passivi	901,96
		totale avanzo di amministrazione AL 31/12/2015	137.412,23

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

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

02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

AGGREGATO 02 VOCE 01 - FINANZIAMENTO DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	11.929,99
Variazioni effettuate nell'anno	4.937,34
Previsione definitiva (a)	16.867,33
Totale accertati	19.170,78
Riscossi (b)	19.170,78
Da riscuotere (e)	0

Aggr.02 - Finanziamenti dello Stato – Dotazione ordinaria e vincolata

Gli importi accertati sono relativi alle assegnazioni previste nella predisposizione del Programma Annuale, le variazioni effettuate riguardano i finanziamenti relativi al progetto Frutta nelle Scuole, all'assegnazione per funzionamento didattico/amministrativo sett-dicembre 2015. La differenza tra la previsione e l'accertato riguardano maggiori accertamenti pervenuti nel mese di dicembre relativi a finanziamenti per il comodato USO LIBRI € 817,30, ATTREZZATURE HANDICAP 2014 € 269,63-DM 435, e integrazione FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DID € 1.216,52.

04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI

AGGREGATO 04 VOCE 05 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	24.438,41
Variazioni effettuate nell'anno	96.746,91
Previsione definitiva (a)	121.185,32
Totali accertati	121.185,32
Riscossi (b)	120.892,93
Da riscuotere (c)	292,39

Aggregato 04 -Finanziamenti da enti locali

Gli importi corrispondono al finanziamento dei Comuni di Gorlago, Carobbio degli Angeli e Montello per i Piani di diritto allo studio (saldo 2014/15 acconto 2015/16), contributi che integrano in modo rilevante le attività proposte all'utenza nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto. Resta da riscuotere il saldo del PDS del comune di Montello 1° acconto a.s. 15/16.

05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

AGGREGATO 05 - VOCE 02 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - VINCOLATI	
Previsione iniziale	24.000,00
Variazioni effettuate nell'anno	34.791,40
Previsione definitiva (a)	58.791,40
Totali accertati	58.791,40
Riscossi (b)	58.791,40
Da riscuotere (c)	0,00

Aggregato 05 –Contributi da Privati

Le somme corrispondono ai contributi delle famiglie a sostegno dei progetti per attività integrative quali gli interventi formativi con esperti, acquisto materiale didattico, progetti quale il "Diario" per la scuola primaria di Gorlago, contributo Unione Parco dei Colli per premio scuola secondaria di Gorlago, contributi Confindustria per adesione a progetti relativi alle scuole secondarie, Contributi per i viaggi e visite di istruzione, uscite didattiche per spettacoli teatrali. Contributi genitori e privati per acquisto Lim plessi vari.

07 – ALTRE ENTRATE

AGGREGATO 07 - VOCE 01/3 – interessi	
Previsione iniziale	20,00
Variazioni effettuate nell'anno	740,20
Previsione definitiva (a)	760,20
Totali accertati	760,20
Riscossi (b)	760,20
Da riscuotere (c)	0

Aggregato 07– Altre entrate

Le somme corrispondono ad interessi attivi maturati sul c/c bancario e sul conto titoli che vanno ad integrare i contributi dei Comuni per il progetto Natale dello Studente. I fondi da riscuotere sono relativi a cedole non ancora incassate sul conto corrente bancario.

ANALISI FINANZIARIA DEI PROGETTI

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo Generale	
Previsione iniziale	34.954,79
Previsione definitiva (a)	37.809,91
Impegnati (b)	10.279,89
Da pagare (c)	3.936,74

La somma impegnata è stata utilizzata per la gestione dell'istituzione scolastica: acquisto di materiale di consumo e di cancelleria per gli uffici di segreteria, modulistica, abbonamenti riviste, spese per stampati, spese postali, acquisto macchine lavapavimenti. Restano da pagare le spese postali, fatture per acquisti materiale facile consumo.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico	
Previsione iniziale	10.076,68
Previsione definitiva (a)	14.947,48
Somme impegnate(b)	12.518,73
Da pagare (c)	592,42

La somma è stata utilizzata per l'acquisti per minute spese e assicurazione infortuni, acquisto registri e software registro elettronico, corsi formazione genitori e alunni, assistenza tecnica servizio ambulanze per giochi sportivi. La somma da pagare corrispondono alla spesa sostenuta per il servizio di Ambulanza relativa alla manifestazione della corsa campestre di istituto di Novembre e corso di formazione Esperto.

Aggregato A voce 03 – Spese del personale	
Previsione iniziale	32,94
Previsione definitiva (a)	1.393,90
Somme impegnate (b)	1.236,10
Da pagare (c)	0

Il progetto è stato movimentato con contributi pervenuti dal Miur finalizzati alla realizzazione del progetto Frutta nelle scuole.

Aggregato A voce 04 – Spese di investimento	
Previsione iniziale	507,18
Variazioni in corso d'anno	10.962,38
Previsione definitiva (a)	8.999,94
Somme Impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di Lim plessi di Carobbio.

P01 – NATALE DELLO STUDENTE	
Previsione iniziale	4.400,00
Previsione definitiva (a)	6.858,42
Somme Impegnate (b)	2.440,00
Da pagare (c)	0

La risorsa iscritta nel progetto è relativa alla donazione Merlini di € 5.000,00 effettuata nel 2011 dal quale ogni anno questa istituzione preleva € 150,00 per un premio annuale. Questo progetto è finalizzato alla premiazione degli alunni delle Scuole Secondarie dei tre plessi che nell'anno precedente, si sono distinti per il profitto, l'impegno, la bontà.

P02 – PROGETTO INTERGRAZIONE ALUNNI STRANIERI	
Previsione iniziale	49,13
Previsione definitiva (a)	0
Somme Impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

Tale progetto è stato finanziato dalle economie degli anni precedenti quali incentivi per progetti relativi a aree a forte processo immigrazione. Alla tutt'oggi non si prevedono finanziamenti nel Bilancio dell'Istituzione Scolastica , poiché le spese relative al progetto sono gestite interamente dal Ministero con il sistema del Cedolino Unico.

P03 – Progetto Formazione	
Previsione iniziale	446,02
Previsione definitiva (a)	420,00
Somme Impegnate (b)	50,00
Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato da economie degli anni e le somme impegnate sono state sostenute per la partecipazione a corsi di formazione per il personale Ata

P04- PROGETTO POF – L.440	
Previsione iniziale	7.716,23
Previsione definitiva (a)	7.716,23
Somme Impegnate (b)	400,22
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare su tale progetto sono state finalizzate all'arricchimento dell'offerta formativa dell'Istituto. La somma utilizzata quest'anno è relativa al pagamento dell'adesione alla rete della Valcavallina e per il pagamento della quota per il servizio delle Scuole Polo.

P05 –VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE	
Previsione iniziale	18.213,21
Previsione definitiva (a)	44.102,61
Somme Impegnate (b)	39.712,63
Da pagare (c)	109,20

Realizzazione di uscite didattiche strettamente collegate alla programmazione dell'attività scolastica, finalizzate all'ampliamento delle conoscenze ed al miglioramento del clima relazionale. E' stato previsto il contributo economico delle famiglie. Le somme rimaste da pagare sono relative al versamento dell'IVA su fatture relative ai viaggi di novembre 2015.

P06 ACQUISTI E CORSI FINALIZZATI DA "MONTELLO SPA"	
Previsione iniziale	1.305,38
Previsione definitiva (a)	2.668,38
Somme Impegnate (b)	1.229,03
Da pagare (c)	0

Le somme stanziare sul progetto corrispondono ai finanziamenti erogati dalla ditta Montello SPA, finalizzati ad arricchire l'offerta formativa dell'Istituto ed in particolare per il pagamento dei compensi al personale docente incaricato alla realizzazione di corsi di recupero per alunni in difficoltà. Destinatari di tali progetti sono gli alunni delle scuole di Montello

P 7 BRUNO E FRANCESCA CORALI	
Previsione iniziale	2.802,74
Previsione definitiva (a)	2.802,74
Somme Impegnate (b)	0
Da pagare (c)	0

Il progetto non è stato movimentato, i contributi presenti sono relativi a somme erogate dalla famiglia Corali per l'allestimento del laboratorio di musica scuola secondaria di Gorlago.

P08 PDS GORLAGO SECONDARIA	
Previsione iniziale	17.355,91
Previsione definitiva (a)	32.348,41
Somme Impegnate (b)	14.721,66
Da pagare (c)	55,34

P09 PDS GORLAGO PRIMARIA	
Previsione iniziale	21.983,69
Previsione definitiva (a)	41.567,19
Somme Impegnate (b)	22.748,50
Da pagare (c)	2.224,28

P10 PDS CAROBBIO SECONDARIA		
	Previsione iniziale	12.735,10
	Previsione definitiva (a)	18.015,86
	Somme Impegnate (b)	13.355,78
	Da pagare (c)	1.079,95

P11 PDS CAROBBIO PRIMARIA		
	Previsione iniziale	16.001,61
	Previsione definitiva (a)	30.965,95
	Somme Impegnate (b)	15.981,07
	Da pagare (c)	2.451,87

P12 PDS MONTELLO SECONDARIA		
	Previsione iniziale	12.433,99
	Previsione definitiva (a)	25.039,67
	Somme Impegnate (b)	12.155,38
	Da pagare (c)	42,81

P13 PDS MONTELLO PRIMARIA		
	Previsione iniziale	12.800,01
	Previsione definitiva (a)	35.284,20
	Somme Impegnate (b)	22.938,63
	Da pagare (c)	2.770,34

I progetti sono finanziati dai contributi provenienti dalle Amministrazioni Comunali Gorlago-Carobbio-Montello, tali somme forniscono all'utenza dell'Istituto un prezioso supporto per la realizzazione dei progetti di arricchimento dell'offerta formativa, per l'acquisto di sussidi didattici e materiale di facile consumo. Le somme rimaste da pagare corrispondono a fatture relative agli acquisti sopra indicati per il periodo settembre-dicembre 2015.

P14 SICUREZZA		
	Previsione iniziale	2.723,92
	Previsione definitiva (a)	2.723,92
	Somme Impegnate (b)	2.698,64
	Da pagare (c)	0

Il progetto è stato finanziato dalle economie degli anni precedenti provenienti dal Miur . Con i fondi disponibili sul progetto si è provveduto al pagamento del RSPP per l'anno 2015 e per l'acquisto delle cassette di sicurezza e materiale per reintegro delle stesse.

P15 DIARIO		
	Previsione iniziale	1.220,00
	Previsione definitiva (a)	4.970,00
	Somme Impegnate (b)	4.764,44
	Da pagare (c)	1.300,00

Il progetto nato per il finanziamento dell'iniziativa Diario della scuola primaria di Gorlago, con i contributi pervenuti da privati/sponsor del territorio, ogni anno con il ricavato viene realizzato

il Diario della scuola primaria di Gorlago, e per lo spettacolo di Natale. La somma da pagare è relativa allo spettacolo per cui si attende fattura.

Z01 DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE	
<i>Previsione iniziale</i>	85.636,53
Variazioni in corso d'anno	
<i>Previsione definitiva (a)</i>	81.836,45

RIEPILOGO DELLE SPESE

AGGREGATO	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA (a)	SOMME IMPEGNATE (b)	% sul totale della programmazione e definitiva (a)	SOMME PAGATE (d)	% sul totale della programmazione e definitiva (a)	DIFFERENZA
ATTIVITA'	65.128,71	33.034,66	16,24%	19.505,56	4,86%	32.094,05
PROGETTI	253.779,72	151.966,95	63,28%	141.933,16	35,39%	101.812,77
GESTIONI ECONOMICHE	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,07%	0,00	0,00%	300,00
TOTALE	319.208,43	185.001,61	79,59%	161.438,72	40,25%	134.206,82
DISPONIBILITA' DA PROGRAM.	81.836,45	0,00	20,41%	0,00	0,00%	0,00
TOTALE GENERALE	401.044,88	185.001,61	100,00%	161.438,72	40,25%	134.206,82

Residui attivi e passivi

I residui attivi e passivi, relativi a tutte le attività ed ai progetti sopra esposti, sono elencati analiticamente nei modelli L che si allegano alla presente e già evidenziati nelle premesse della presente relazione.

Modello J

La situazione amministrativa definitiva al 31/12/2015 rispecchia fedelmente le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui attivi e passivi durante l'anno finanziario 2015 con un Fondo di cassa finale pari a € **160.682,73**

L'avanzo complessivo di € **137.412,23** sarà utilizzato per il finanziamento delle varie attività e progetti programmati per l'esercizio finanziario 2015 e come disponibilità finanziaria da programmare.

Modello K

Il modello relativo al patrimonio scolastico riporta la situazione al 1° gennaio 2015, le variazioni in aumento o diminuzione e la situazione al 31/12/2015 dei beni inventariati, dei crediti e dei debiti. Come previsto dalla circolare n. 8910 del 2011 e successive, si è provveduto all'aggiornamento/ammortamento dei valori di tutti beni posseduti.

Modello M

Il prospetto delle spese per il personale evidenzia una spesa complessiva per la liquidazione del pagamento di personale scolastico e dei contratti d'opera necessari per la realizzazione dei Progetti per l'Autonomia scolastica

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali ed i mandati sono stati debitamente compilati in ogni loro parte ed inviati con sistema OIL all'Istituto cassiere;
5. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizione di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2015

Indici sulle entrate

Indice di dipendenza finanziaria: (zero: autonomia nulla uno: autonomia massima)	Finanziamento dello Stato ----- Totale accertamenti	= 0,096
Indice di autonomia finanziaria: (esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome)	Privati+Enti+Altre entrate ----- Totale accertamenti	= 0,90
Indice di mancata riscossione (Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva esprime il grado di incertezza delle entrate su cui è basata la programmazione)	Totale accertamenti ----- Previsione definitiva (escluso avanzo)	= 1,00
Incidenza residui attivi (zero: produzione nulla uno: produzione massima) (indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza)	Accertamento da riscuotere ----- Accertamenti di competenza	= 0,002
Indice incidenza 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 ----- Totale accertamenti+residui attivi	= 0,702

Indici sulle spese

indice spese per attività amministrative Si ottiene rapportando la somma degli impegni dell'aggregato A01	impegni A01 -----	= 0,056
--	----------------------	---------

Totale Impegni

Indice spese per attività didattiche
Si ottiene rapportando la somma degli
impegni relativi all'aggregato A02 e i progetti
sul totale degli impegni

$$\frac{\text{impegni A02+IMPEGNI PROGETTI}}{\text{Totale Impegni}} = 0,068$$

Incidenza residui passivi
(zero: produzione nulla uno: produzione massima)

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Impegni di competenza}} = 0,128$$

Smaltimento residui passivi
(zero: smaltimento nulla uno: smalt. massimo)

$$\frac{\text{Pagamenti a residuo}}{\text{Residui passivi iniziali}} = 0,692$$

Indice accumulo dei residui passivi
(zero nessun accumulo, 1 indica il totale rinvio
dei pag.all'anno successivo)

$$\frac{\text{Residui passivi al 31/12}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz.}} = 0,001$$

Dall'analisi di quanto sopra riportato si evidenzia che le spese per le attività e i progetti, in coerenza con gli obiettivi del POF per il 2015 sono state finalizzate. In particolare pur con nelle difficoltà generali delle risorse, l'istituto ha realizzato una razionalizzazione e una qualificazione della spesa, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, cercando al contempo di semplificare e snellire le procedure amministrative anche mediante potenziamento della dotazione strumentale in linea con le nuove tecnologie.

Il Direttore dei SGA
Sabrina Aceti

Il Dirigente Scolastico
prof. Marco Remigi

Gorlago, 15/03/2016 Prot. 1847/A06