



|   |  |   |
|---|--|---|
|  | <p style="text-align: center;"><b>Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca</b><br/><b>Istituto Tecnico Commerciale e Turistico Statale</b><br/><b>Vittorio Emanuele II</b></p> <p>Via F. Lussana, 2 – 24121 Bergamo – ☎ 035 23 71 71 📠 035 21 52 27<br/>✉ <a href="mailto:segreteria@vittorioemanuele.org">segreteria@vittorioemanuele.org</a> - Cod. Mecc. BGTD030002<br/>Posta Elettronica Certificata: <a href="mailto:bgtd030002@pec.istruzione.it">bgtd030002@pec.istruzione.it</a></p> |  |
|---|--|---|

## **CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015** **RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO**

L'anno 2015 ha visto importanti innovazioni del sistema scolastico: l'avvio del Sistema Nazionale di Valutazione e l'introduzione della L.107 da settembre 2015. Saranno messe in evidenza le ricadute sull'organizzazione e la progettazione a termine anno scol. 2015/16; in particolare alla nuova articolazione del POF si dovrà adeguare il Programma Annuale e al ciclo di valutazione – miglioramento – rendicontazione si dovrà adeguare il Consuntivo.

Il Programma Annuale 2015 ha mantenuto l'impostazione adottata gli anni precedenti con riferimento ai seguenti intenti:

- ❖ Accompagnare la parte contabile e i dati di scuola con descrizioni e commenti per dare "evidenza" alla connessione tra progettazione formativa, valorizzazione delle risorse umane, organizzazione e destinazione delle risorse finanziarie:
  - La parte di introduzione al P.A. e le singole schede di progetto si sono consolidate nella strutturazione per corrispondere a questo scopo.
- ❖ Assicurare completezza, trasparenza e chiara comunicazione per rendere di facile interpretazione il documento a tutti gli stakeholder
- ❖ Coinvolgere il Consiglio di Istituto nelle scelte di utilizzo delle risorse finanziarie e nella valutazione del loro orientamento agli obiettivi strategici e alle priorità della scuola.
  - E' stato mantenuto il buon livello di trasparenza e di coinvolgimento del Consiglio nelle decisioni di utilizzo delle risorse e si è avuto cura di illustrare agli studenti tutti i passaggi e gli strumenti; il calo dei contributi ha particolarmente impegnato la direzione nella comunicazione e motivazione del contributo e nella rendicontazione delle risorse utilizzate. Il coinvolgimento del Consiglio nella definizione del RAV e a fine anno del POFT ha incrementato la consapevolezza delle esigenze della scuola, delle sue risorse e delle scelte di progettazione e sviluppo da adottare
- ❖ Connettere gli elementi di autovalutazione di ciascuna area progettuale a quelle del RAV
  - Su questo impianto si è definito lo scorso anno l'indice del POF che ora è stato ripreso nella configurazione delle aree progettuali del Piano Triennale. La connessione tra Programma annuale – SNV – L. 107 deve essere completata sia a livello nazionale che a livello della nostra scuola.
- ❖ Utilizzare dati di centri di costo per dare la più completa visione delle risorse che la scuola impiega e dare ampi riscontri di rendicontazione.
  - Si mantiene l'impegno di sviluppare questa dimensione di rendicontazione; questo ambito comporta lo sviluppo della cultura di autovalutazione e della responsabilità sugli esiti che dovrebbe realizzarsi con il sistema nazionale di valutazione
- ❖ Integrare in modo funzionale alla progettazione e alla rendicontazione i vari documenti che sono previsti dai disposti normativi attuali e quelli che si sono previsti dal Regolamento di valutazione delle scuole in particolare questionario scuola e fascicolo scuola in chiaro
  - L'integrazione con i dati non è stata avviata nel 2015 anche per l'intervento della L.107 che ha introdotto nuovi parametri di progettazione.
- ❖ Connettere le dimensioni temporali dell'anno solare del Programma annuale con quelle della progettazione e gestione delle attività articolate su base dell'anno scolastico
  - Permane questo impegno che però deve essere integrato nella nuova ciclicità e tempistica delle norme del SNV e Buona scuola.

Nella relazione al Programma Annuale 2015 erano stati prospettati i seguenti obiettivi e aree di particolare impegno di elaborazione.

➤ **la revisione e integrazione del POF:**

nella prima metà dell'anno è stata effettuata la revisione del POF con documenti e indice che si connettono alla struttura del Rav; nella seconda metà dell'anno è stato necessario considerare l'articolazione del Pof Triennale secondo le indicazioni della L.107. Il collegio docenti e il Consiglio sono stati molto impegnati dunque sulla definizione del POF anche se il documento elaborato dovrà essere completato e arricchito a termine anno scol. 2015/16. Il collegio docenti infatti si è trovato in difficoltà nell'organizzare i lavori di costruzione del POF e non è riuscito ad approfondire tutti gli aspetti prospettati nell'atto di indirizzo del Dirigente.

Sono stati rivisti e integrati i regolamenti, si è proseguito nei lavori di strutturazione del curriculum di istituto e delle attività di arricchimento delle opportunità formative

➤ **Il potenziamento delle opportunità formative**

L'inserimento della lingua russa non ha trovato numero sufficiente di alunni interessati; hanno trovato sviluppo le attività connesse al Polo con arricchimento dei percorsi formativi dell'indirizzo turistico

➤ **attuazione del sistema di valutazione dell'Istituto con riferimento al Regolamento di valutazione**

- è stato costituito il "nucleo di valutazione" che nell'operare al Rav e al Piano di Miglioramento ha sviluppato conoscenze e competenze.

➤ **Incremento della collaborazione con le famiglie e della partecipazione attiva degli Studenti**

- sono stati incrementati gli incontri e le attività rivolte agli studenti
- è stato elaborato e sperimentato uno strumento di autovalutazione degli studenti che però non è diventato strumento stabile e acquisito nelle classi
- sono stati utilizzati i questionari Invalsi per docenti, studenti e genitori per l'autovalutazione
- sono state mantenute le attività di orientamento definite con il progetto Fixo l'anno precedente con ricorso ai finanziamenti interni; è stato attivato il servizio di placement di Garanzia Giovani ma con notevoli difficoltà dovute a carenza di formazione e soprattutto alla complessità dell'impianto

➤ **Innovazione della didattica con utilizzo delle tecnologie**

Tutte le classi sono state dotate di computer e di connessione internet; è stato implementato l'utilizzo del registro elettronico. Sono state attivate 8 classi del progetto Generazione Web ed è stato attivato il percorso in rete di formazione dei docenti di Generazione Web.

➤ **Revisione e miglioramento del sistema di comunicazione e documentazione interna ed esterna**

Sono stati realizzati gli obiettivi di riconfigurazione della piattaforma per la comunicazione e documentazione interne; la costruzione del nuovo sito per la trasparenza e comunicazione esterna; la valorizzazione del cloud nella didattica

➤ **Sviluppo delle relazioni con il territorio, della partecipazione a reti e dei servizi formativi**

Il Comitato tecnico scientifico è stato coinvolto nella progettazione dei percorsi formativi e in particolare dell'alternanza; il Polo tecnico professionale ha realizzato confronto con il mondo del lavoro, le istituzioni e l'Università, la revisione e l'adeguamento dei percorsi formativi delle scuole con formazione per studenti e docenti. Il corso IFTS è stata un'notevole opportunità di integrare le varie competenze presenti nel polo e di valorizzare i contributi nelle scuole; purtroppo la mancata assegnazione del corso per l'anno 2015/16 ne ha interrotto lo sviluppo

Sono state colte più opportunità di partecipazione a reti; è stata mantenuta la certificazione ECDL e sono stati organizzati seminari aperti all'esterno.

II DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof.ssa Lorena Peccolo

## **RELAZIONE TECNICA**

(ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del Decreto Interministeriale n. 44 del 1 febbraio 2001)

### **PREMESSA**

Il Decreto Interministeriale n. 44 ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti sono in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e trasmessa ai Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica
- Dati relativi alla previsione iniziale
- Atti deliberativi e variazioni al Programma
- Analisi delle entrate
- Analisi delle spese
- Gestione finanziaria
- Conto patrimoniale
- Gestione minute spese
- Andamento della gestione
- Risultati conseguiti

### **ANALISI DELLE SPESE**

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2015, la reale situazione finanziaria che si è verificata a fine esercizio sui singoli aggregati e progetti è la seguente:

Aggr. 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Somma impegnata: € 72.366,08

Aggr. 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Somma impegnata: € 26.185,24

Aggr. 03 - SPESE DI PERSONALE

Somma impegnata: € 13.809,65

Aggr. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO

Somma impegnata: € 4.236,85

Aggr. P - SPESE PER PROGETTI

Somma impegnata € 482,093,55

Di seguito il dettaglio delle spese per i vari progetti:

|      | <b>DENOMINAZIONE PROGETTI</b>                                   |                        |
|------|---|------------------------|
|      | <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>SOMME IMPEGNATE</b> |
| P 07 | Progetto ECDL – Patente Europea del PC                          | 603,90                 |
| P 08 | Progetto Lingue – Lettori madrelingua, Certificazioni, Scambi   | 58.220,24              |
| P 09 | Erasmus+  | 4.328,71               |
| P 10 | Progetto Alternanza Scuola-Lavoro                               | 4.032,30               |
| P 12 | Progetto Valutazione, Promozione e Miglioramento Scuola         | 24.278,85              |
| P 14 | Progetto Educazione degli Adulti                                | 464,46                 |
| P 16 | Progetto Budget di Classe                                       | 21.688,82              |
| P 17 | Progetto Arricchimento Offerta Formativa                        | 88.202,37              |
| P 18 | Progetto Viaggi d'istruzione, visite guidate, uscite didattiche | 40.739,30              |
| P 19 | Progetto Convenzione Spese di Funzionamento                     | 86.555,84              |
| P 21 | Progetto Innovazioni tecnologiche della Scuola                  | 13.644,83              |
| P 22 | Progetto Borse di studio alunni                                 | 3.740,00               |
| P 23 | Corso IFTS  | 116.250,00             |
| P 24 | Progetto Premialità del PTP                                     | 10.159,74              |
| P 25 | Formazione Generazione Web                                      | 9.184,19               |

**DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA**  
Data di riferimento: 15 marzo

POPOLAZIONE SCOLASTICA A.S. 2015/2016:

CORSI DIURNI (n.1.3 alunni iscritti – n. 1.3 frequentanti n.54 classi)

**INDIRIZZO AMMINISTRATIVO - AFM**

| <b>corsi</b>  | <b>classi</b> | <b>alunni iscritti al 1° sett.2015</b> | <b>alunni frequentanti al 15 marzo</b> | <b>diversamente abili</b> |
|---------------|---------------|--|--|---------------------------|
| prime         | 5             |  | 135                                    |                           |
| seconde       | 5             |  | 89                                     |                           |
| terze         | 5             |  | 112                                    |                           |
| quarte        | 5             |  | 122                                    |                           |
| quinte        | 5             |  | 106                                    |                           |
| <b>TOTALI</b> | <b>25</b>     |  | <b>564</b>                             |                           |

**INDIRIZZO TURISMO**

| <b>corsi</b>  | <b>classi</b> | <b>alunni iscritti al 1° settembre</b> | <b>alunni frequentanti al 15 marzo</b> | <b>diversamente abili</b> |
|---------------|---------------|--|--|---------------------------|
| prime         | 6             |  | 155                                    |                           |
| seconde       | 7             |  | 181                                    |                           |
| terze         | 5             |  | 132                                    |                           |
| quarte        | 6             |  | 131                                    |                           |
| quinte        | 5             |  | 110                                    |                           |
| <b>TOTALI</b> | <b>29</b>     |  | <b>709</b>                             |                           |

**Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo**

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

N. indirizzi presenti: 2

|        | Classi/Sezioni                             |  | Alunni<br>Iscritti |       |  | Alunni<br>frequent<br>anti<br>classi<br>corsi<br>diurni<br>(f) | Alunni<br>frequent<br>anti<br>classi<br>corsi<br>serali<br>(g) | Totale<br>alunni<br>frequent<br>anti<br>(h=f+g) | Di cui<br>div.<br>abili | Differenz<br>a tra<br>alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>e alunni<br>frequent<br>anti corsi<br>diurni<br>(i=d-f) | Differenz<br>a tra<br>alunni<br>iscritti al<br>1°<br>settembre<br>e alunni<br>frequent<br>anti corsi<br>serali<br>(l=e-g) | Media<br>alunni<br>per<br>classe<br>corsi<br>diurni<br>(f/a) | Media<br>alunni<br>per<br>classe<br>corsi<br>serali<br>(g/b) |
|--------|--|--|--------------------|-------|--|--|--|---|-------------------------|---|---|--|--|
|        | Numero<br>classi<br>corsi<br>diurni<br>(a) | Numero<br>classi<br>corsi<br>serali<br>(b) |                    |       |  |  |  |   |                         |   |   |  |  |
| Prime  | 11   |  | 11                 | 299   |  | 290  |  | 290   |                         | -9  |   | 26,36  |  |
| Second | 12   |  | 12                 | 278   |  | 270  |  | 270   |                         | -8  |   | 22,50  |  |
| Terze  | 10   |  | 10                 | 254   |  | 244  |  | 244   |                         | -10   |   | 24,40  |  |
| Quarte | 11   |  | 11                 | 257   |  | 253  |  | 253   |                         | -4  |   | 23   |  |
| Quinte | 10   |  | 10                 | 219   |  | 216  |  | 216   |                         | -3  |   | 21,60  |  |
| Totale | 54   |  | 54                 | 1.307 |  | 1.273  |  | 1.273   |                         | -34   |   |  |  |

**PERSONALE DIPENDENTE data di riferimento: 15 marzo – O.D.**

| PERSONALE            | ANNO SCOLASTICO<br>2014/2015 | ANNO SCOLASTICO<br>2015/2016 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dirigente Scolastico | 1                            | 1                            |
| Docenti              | 90                           | 90                           |
| Personale ATA        | 33                           | 31                           |

**DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE**

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

| AGG | VOCE | ENTRATE                                 | IMPORTI           | AGG      | VOCE | SPESE                       | IMPORTI           |
|-----|------|---|-------------------|----------|------|-----------------------------|-------------------|
| 01  |      | <b>AVANZO AMM.<br/>PRES.</b>            | <b>187.312,57</b> | <b>A</b> |      | <b>ATTIVITA'</b>            | <b>70.296,36</b>  |
|     | 01   | Non vincolato                           | 47.777,83         |          | A01  | Funz.Amm.                   | 25.000,00         |
|     | 02   | Vincolato                               | 139.534,74        |          | A02  | Funz.Didat.                 | 25.000,00         |
| 02  |      | <b>FIN. DELLO<br/>STATO</b>             | <b>35.048,77</b>  |          | A03  | Spese Pers.                 | 13.296,36         |
|     | 01   | Dotazione<br>ordinaria                  | 26.806,66         |          | A04  | Spese Inv.                  | 7.000,00          |
|     | 02   | Dotazione<br>perequativa                |                   | <b>P</b> |      | <b>PROGETTI</b>             | <b>502.405,84</b> |
|     | 03   | Altri<br>finanziamenti<br>non vincolati | 8.242,11          | <b>R</b> |      | <b>FONDO DI<br/>RISERVA</b> | <b>1.231,73</b>   |
|     | 04   | Altri<br>finanziamenti                  |                   | <b>Z</b> |      | <b>DISP. FIN.<br/>DA</b>    | <b>82.536,40</b>  |

|    |    |   |                   |  |  |                              |                   |
|----|----|---|-------------------|--|--|------------------------------|-------------------|
|    |    | vincolati   |                   |  |  | <b>PROGRAMMA<br/>RE</b>      |                   |
| 03 |    | <b>FIN. DALLA<br/>REGIONE</b>                                 | 161.000,00        |  |  | <b>TOTALE A<br/>PAREGGIO</b> | <b>656.470,33</b> |
| 04 |    | <b>FIN. DA ENTI<br/>LOCALI O DA<br/>ALTRE<br/>ISTITUZIONI</b> | <b>80.000,00</b>  |  |  |                              |                   |
|    | 03 | PROVINCIA.<br>vincolati                                       | 80.000,00         |  |  |                              |                   |
|    | 05 | COMUNE<br>vincolati   |                   |  |  |                              |                   |
|    | 06 | ALTRE IST.  |                   |  |  |                              |                   |
| 05 |    | <b>CONTRIBUTI<br/>PRIVATI</b>                                 | <b>193.064,02</b> |  |  |                              |                   |
|    | 01 | Famiglie non<br>vincolati                                     | 117.000,00        |  |  |                              |                   |
|    | 02 | Famiglie vincolati  | 26.000,00         |  |  |                              |                   |
|    | 03 | Altri non<br>vincolati  | 21.700,00         |  |  |                              |                   |
|    | 04 | Altri Vincolati   | 28.364,02         |  |  |                              |                   |
| 07 |    | <b>ALTRE<br/>ENTRATE</b>                                      | <b>44,97</b>      |  |  |                              |                   |
|    | 01 | Interessi   | 44,97             |  |  |                              |                   |
|    |    | <b>TOTALE<br/>ENTRATE</b>                                     | <b>656.470,33</b> |  |  |                              |                   |

### ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2015

Il Programma 2015 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 91 in data 11 febbraio 2015. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio di Istituto su proposta del dirigente scolastico e assestamenti a consuntivo con decreti del dirigente scolastico nelle seguenti date:

-04.05.2015  
-22.06.2015  
-28.09.2015  
-13.10.2015  
-22.10.2015  
-23.10.2015  
-30.12.2015

### ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2015. Rispetto al documento programmatico si evidenziano i seguenti scostamenti:

#### Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|                     |   |            |                   |   |            |
|---------------------|---|------------|-------------------|---|------------|
| Previsione iniziale | € | 187.312,57 | Previsione finale | € | 187.312,57 |
| Non vincolato       | € | 47.777,83  | Non vincolato     | € | 47.777,83  |
| Vincolato           | € | 139.534,74 | Vincolato         | € | 139.534,74 |

#### Aggr. 02 - FINANZIAMENTO DELLO STATO

| Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somma accertata | Somma riscossa | Somma rimasta da riscuotere |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 35.048,77           | 74.519,28             | 74.519,28       | 74.519,28      | 0,00                        |

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari a € 39.470,51 e riguarda:

- il finanziamento di € 27.781,84 per integrazione finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico e
- Il finanziamento di € 1.086,00 4/12 del compenso ai revisori dei conti
- Il finanziamento di € 5.053,71 competenza a.s. 2014/2015 per il recupero delle carenze formative degli alunni con sospensione di giudizio
- Il finanziamento di € 1.700,00 per progetto ESABAC assistente di lingua straniera
- Il finanziamento di € 3.843,11 per PNSD – DM 821 art. 4
- Il finanziamento di € 3.040,10 per comodato uso libri – DL 104/2014 Art. 6
- Finanziamento in – di € 3.034,32 rispetto alla programmazione di € 6.068,65 per Alternanza scuola-lavoro

### Agg. 03 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE

| Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somma accertata | Somma riscossa | Somma rimasta da riscuotere |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 161.000,00          | 167.465,53            | 167.465,53      | 103.340,53     | 64.125,00                   |

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è pari a € 6.465,53 e riguarda:

- il finanziamento ad integrazione di € 5.250,00 per corso IFTS
- il finanziamento di 1.215,53 per progetto in rete con il Liceo "Mascheroni" Decreto USR Lombardia n. 44 del 12.02.2014

### Agg. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

| Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somma accertata | Somma riscossa | Somma rimasta da riscuotere |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 80.000,00           | 106.786,54            | 106.786,54      | 78.406,54      | 28.380,00                   |

La differenza in meno di € 26.786,54 tra la previsione iniziale e la previsione definitiva è dovuta a:

- finanziamento **in meno di € 9.944,15** del contributo Provinciale per spese di funzionamento per effetto della quantificazione a consuntivo degli introiti dell'Istituto sulle convenzioni con privati
- finanziamento di € 825,00 dall'Università di Bergamo e Milano quale contributo scuola ospitante TFA
- Rimborsi da Confindustria agli alunni partecipanti al progetto Leonardo MARIO per € 839,80
- Compensi da Confindustria ai docenti per gestione piattaforma progetto ERASMUS+IDEA di € 3.000,00
- Contributo Camera di commercio di € 2.000,00 per celebrazione del 150° anniversario di fondazione dell'Istituto
- Finanziamenti da Istituti Scolastici vari € 1.685,89
- Finanziamento da Indire per Erasmus+ € 28.380,00

### Aggr. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

| Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somma accertata | Somma riscossa | Somma rimasta da riscuotere |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 193.064,02          | 201.660,73            | 201.660,73      | 200.254,35     | 1.406,38                    |

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a € 8.596,71 riguarda:

- contributi d'iscrizione alunni **in meno di € 70.715,00**

- contributi d'iscrizione alunni vincolati al budget di classe **in meno di € 14.500,00**
- quota di iscrizione alunni vincolata all'assicurazione integrativa di € 6.820,60
- Versamenti alunni per viaggi d'istruzione, visite e uscite didattiche di € 27.052,85
- Versamenti alunni per attività e certificazioni di lingue di € 30.882,10
- Prelevamento da c/c postale di € 1.810,00 quale quota di iscrizione alunni vincolata all'ECDL
- Versamento **in meno di contributo all'Istituto di € 8.700,00** per risoluzione contratto bar
- Versamento **in meno di oneri bar e distributori di € 735,00**
- Versamento alunni di € 36.681,16 per soggiorni linguistici a Malta e Salamanca e scambi culturali in Spagna

### Aggr. 07 - ALTRE ENTRATE

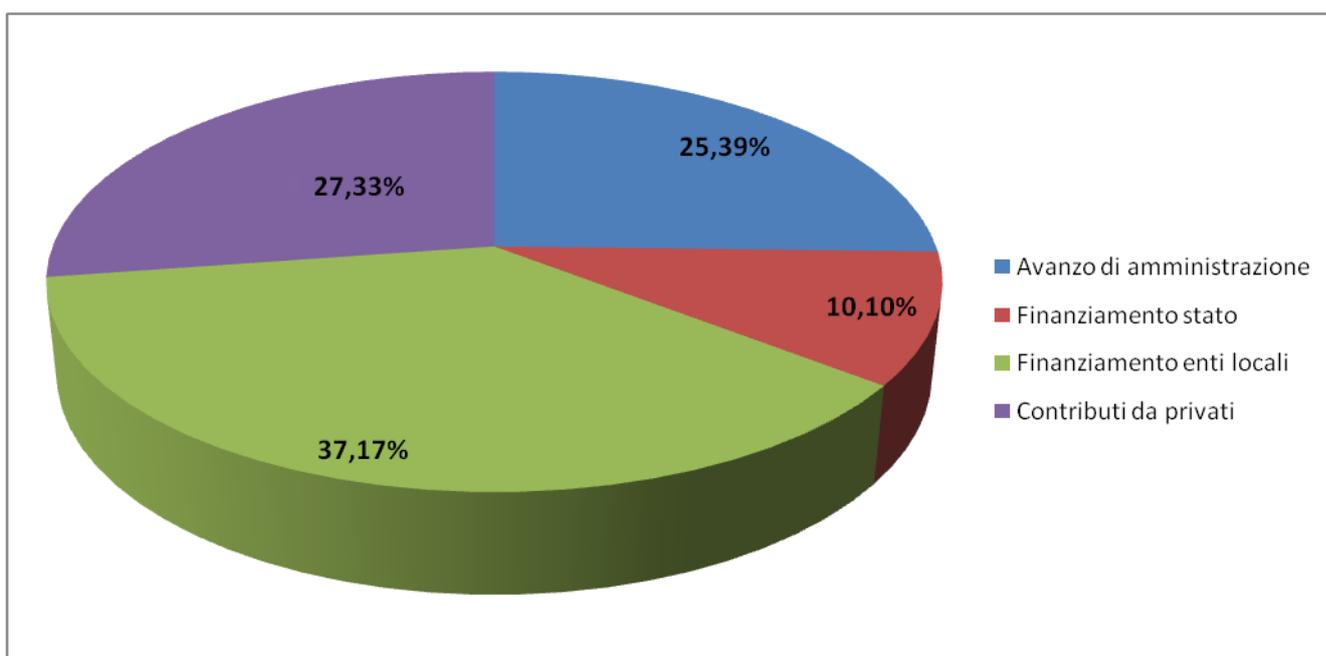
| Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somma accertata | Somma riscossa | Somma rimasta da riscuotere |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 44,97               | 186,36                | 186,36          | 186,36         | 0,00                        |

Lo scostamento tra la previsione iniziale e la previsione definitiva pari a € 141,39 è dovuta:

- All'introito e versamento per tessere e ricariche fotocopie di € 102,06
- Introito per erroneo versamento tassa governativa di un alunno di € 15,13
- Restituzione IVA erroneamente pagata alla Ditta Capitanio di € 24,20

### Dati consuntivo 2015 - Composizione delle entrate

| Avanzo di amministrazione | Finanziamento stato | Finanziamento enti locali | Contributi da privati |
|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| €<br>187.312,57           | €<br>74.519,28      | €<br>274.252,07           | €<br>201.660,73       |
| 25,39%                    | 10,10%              | 37,17%                    | 27,33%                |



**ANALISI DELLE SPESE**

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2015, la reale situazione finanziaria che si è verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e progetti, la seguente:

**Aggr. 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 25.000,00           | 29.110,20                 | 28.134,34           | 24.664,06    | 4.470,28                | 975,86     | 0,97  |

Lo scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva di € 4.110,20 riguarda l'integrazione di una quota di finanziamento MIUR per il funzionamento amministrativo e didattico.

La somma impegnata di € 28.134,34 è relativa a:

- spese per beni di consumo di € 5.729,49 – cancelleria, riviste, materiali accessori
- spese per acquisti di servizi e utilizzo beni di terzi di € 12.912,90 – assistenza tecnica-informatica, software, noleggio fotocopiatori, servizi ausiliari di rilegature e prestazioni artigianali, assicurazione
- altre spese - spese amministrative di € 9.491,95 – oneri postali, compensi, indennità e rimborso spese ai revisori

La differenza di € 975,86 tra previsione definitiva e somma impegnata confluisce nell'avanzo libero da vincoli di destinazione.

**1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni**

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

**2 – Esigenze emerse in itinere**

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori.

**4-Valutazione complessiva**

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

**Aggr. 02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 25.000,00           | 34.477,89                 | 26.185,24           | 25.666,46    | 518,78                  | 8.292,65   | 0,76  |

Lo scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva di € 9.477,89 riguarda, soprattutto il versamento delle famiglie vincolato all'assicurazione integrativa degli alunni di € 6.820,60, l'acquisto di libri in comodato di € 3.040,10 ed una variazione in meno di € 500,00 relativamente alla dotazione ordinaria.

La somma impegnata di € 26.185,24 è relativa a:

- spese per beni di consumo di € 10.215,66 – cancelleria, stampati materiali accessori tecnico-specialistico, informatico e software
- altre spese di personale di € 232,23
- Spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi di € 12.088,52 – consulenza informatica, noleggio fotocopiatori centro stampa, assicurazione integrativa alunni
- Altre spese di € 3.423,83 – diverse
- rimborsi di € 225,00 – quote di iscrizione di alunni ritirati e/o rimborso contributo facoltativo

La differenza tra previsione definitiva e somma impegnata di € confluisce nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori.

### 4-Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

### Aggr. 03 - SPESE DI PERSONALE

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 13.296,36           | 21.726,96                 | 13.809,65           | 13.809,65    | 0,00                    | 7.917,31   | 0,63  |

Lo scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva di € 8.430,60 riguarda:

-finanziamento MIUR di € 5.053,71 per corsi di recupero per gli alunni con sospensione di giudizio a.s. 2014/15

-saldo MIUR di € 1.700,00 progetto ESABAC per assistente di lingua straniera

-contributo alle scuole ospitanti TFA € 825,00 Università MI e BG

-contributo ISIS Natta di € 100,00 per assistenza ai test preliminari

-compenso scuole polo per gestione nomine € 751,89

La somma impegnata nel 2015 di € 13.809,65 è relativa alle spese seguenti:

- compensi ai docenti per corsi di recupero livelli di apprendimento degli alunni con sospensione di giudizio
- compenso all'assistente di lingua straniera per progetto ESABAC
- compensi agli assistenti amministrativi e tecnici per gestione nomine scuola polo e per assistenza ai test preliminari

La differenza tra la previsione definitiva e la somma impegnata pari a € 7.917,31 riguarda il finanziamento per l'a.s. 2014/2015 per corsi di recupero livelli di apprendimento più le economie derivate dagli anni precedenti e i contributi delle Università per assistenza ai TFA. Tali somme confluiscono nell'avanzo di amministrazione quale economia vincolata da riutilizzare nel Programma 2016 per le medesime finalità per le quali si è determinata.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione di questa scheda è condizionata dall'assegnazione delle risorse da parte del MIUR per il recupero delle carenze formative degli alunni.

### 2 - Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato gli incarichi attribuiti ai docenti ed esterni per corsi di recupero estivi delle carenze formative degli alunni.

### 4-Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

### Aggr. 04 - SPESE DI INVESTIMENTO

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 7.000,00            | 10.000,00                 | 4.236,85            | 4.236,85     | 0,00                    | 5.763,15   | 0,42  |

La somma impegnata di € 4.236,85 è relativa a:

- beni di consumo per € 3.472,83
- altre spese per € 764,02 - imposte

La somma non utilizzata di € 5.763,15 confluisce nell'avanzo di amministrazione libero.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La pianificazione in sede di P.A. si è rivelata superiore alle esigenze rappresentate nel corso dell'esercizio finanziario in quanto si è rimandato all'esercizio successivo l'impegno di spesa relativo all'intervento di cablaggio progressivo dell'Istituto.

### 2 - Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori.

**4-Valutazione complessiva**

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti |    |      | X        |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         |    |      | X        |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 2,00

**Aggr. P - SPESE PER PROGETTI**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 502.405,84          | 608.890,28                | 482.093,55          | 416.870,12   | 65.223,43               | 126.796,73 | 0,79  |

I sopra citati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

| PROGETTO | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | differenza |
|----------|---------------------|-----------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------|
| P 07     | 3.990,70            | 5.800,70              | 603,90          | 603,90       | 0,00                    | 5.196,80   |
| P 08     | 13.517,90           | 59.429,06             | 58.220,24       | 58.220,24    | 0,00                    | 1.208,82   |
| P 09     | 0,00                | 28.380,00             | 4.328,71        | 4.328,71     | 0,00                    | 24.051,29  |
| P 10     | 8.015,29            | 4.980,97              | 4.032,30        | 4.032,30     | 0,00                    | 948,67     |
| P 12     | 30.251,39           | 27.751,39             | 24.278,85       | 21.330,97    | 2.947,88                | 3.472,54   |
| P 14     | 1.000,00            | 1.000,00              | 464,46          | 464,46       | 0,00                    | 535,54     |
| P 16     | 59.000,00           | 54.031,00             | 21.688,82       | 21.688,82    | 0,00                    | 32.342,18  |
| P 17     | 70.673,46           | 94.007,35             | 88.202,37       | 88.202,37    | 0,00                    | 5.804,98   |
| P 18     | 17.748,24           | 49.275,09             | 40.739,30       | 40.484,51    | 254,79                  | 8.535,79   |
| P 19     | 101.194,71          | 98.151,96             | 86.555,84       | 83.788,18    | 2.767,66                | 11.596,12  |
| P 21     | 30.664,15           | 14.482,76             | 13.644,83       | 6.862,73     | 6.782,10                | 837,93     |
| P 22     | 5.350,00            | 5.350,00              | 3.740,00        | 3.740,00     | 0,00                    | 1.610,00   |
| P 23     | 111.000,00          | 116.250,00            | 116.250,00      | 63.779,00    | 52.471,00               | 0,00       |
| P 24     | 30.000,00           | 30.000,00             | 10.159,74       | 10.159,74    | 0,00                    | 19.840,26  |
| P 25     | 20.000,00           | 20.000,00             | 9.184,19        | 9.184,19     | 0,00                    | 10.815,81  |

**P 07 - ECDL**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 3.990,70            | 5.800,70                  | 603,90              | 603,90       | 0,00                    | 5.196,80   | 0,10  |

La previsione definitiva ha subito una variazione rispetto alla programmazione di € 1.810,00 dovuta ai versamenti degli alunni per acquisto delle Skill Card ed esami.

La somma impegnata di € 603,90 riguarda:

- spese per uscite € 495,00
- altre spese di € 108,90 - imposte

La differenza tra la programmazione definitiva e la somma impegnata di € 5.196,80 confluirà nell'avanzo di amministrazione vincolato e gestito, nel PA 2016, nello stesso progetto per la prosecuzione dell'attività.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di materiale specialistico come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori e gli incarichi al personale docente e ATA.

### 4-Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

## P 08 - LINGUE

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 13.517,90           | 59.429,06                 | 58.220,24           | 58.220,24    | 0,00                    | 1.208,82   | 0,98  |

La previsione definitiva ha subito una variazione rispetto alla programmazione di € 45.911,16 dovuta ai versamenti degli alunni per scambi culturali e soggiorni linguistici e per esami di certificazione linguistica.

Le attività da retribuire sono le seguenti:

- esami di certificazioni delle lingue straniere
- gestione di scambi culturali e soggiorni linguistici
- gestione incarichi ai lettori di madrelingua

La somma impegnata di € 58.220,24 è relativa a:

- spese di personale per incarichi di € 2.952,29
- spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi di € 55.122,95
- altre spese di € 145,00 - imposte

La differenza tra la programmazione definitiva e la somma impegnata di € 1.208,82 confluirà nell'avanzo di amministrazione con vincolo di utilizzo nel PA 2016 nello stesso progetto.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori, contratti occasionali ad esterni ed incarichi al personale docente e ATA.

#### -Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

#### P 09 – ERASMUS+

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 0,00                | 28.380,00                 | 4.328,71            | 4.328,71     | 0,00                    | 24.051,29  | 0,15  |

Il progetto viene contabilizzato con variazione di bilancio il 23.10.2015 al momento dell'accertamento del finanziamento di € 28.380,00 dall'Indire Agenzia Nazionale Socrates.

La somma impegnata di € 4.328,71 riguarda spese di viaggio e albergo dei docenti accompagnatori e degli alunni partecipanti.

La differenza tra la programmazione definitiva e la somma impegnata di € 24.051,29 confluirà nell'avanzo di amministrazione con vincolo di utilizzo nel PA 2016 nello stesso progetto.

#### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

#### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

#### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori, contratti occasionali ad esterni ed incarichi al personale docente e ATA.

#### -Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

#### P 10 – ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 8.015,29            | 4.980,97                  | 4.032,30            | 4.032,30     | 0,00                    | 948,67     | 0,81  |

La previsione definitiva ha subito una variazione in meno rispetto alla programmazione di € 3.034,32 dovuta alla rideterminazione a consuntivo delle spese realmente effettuate, dei finanziamenti.

La somma impegnata di € 4.032,30 è relativa a:

- spese di personale per € 3.940,80
- acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi per € 91,50 – uscite didattiche

La differenza tra la programmazione definitiva e la somma impegnata di € 948,67, confluirà nell'avanzo di amministrazione vincolato al P 10 per la prosecuzione del progetto.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 - Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori.

### Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

## P 12 – VALUTAZIONE, PROMOZIONE E MIGLIORAMENTO DELLA SCUOLA

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 30.251,39           | 27.751,39                 | 24.278,85           | 21.330,97    | 2.947,88                | 3.472,54   | 0,87  |

La previsione definitiva ha subito una variazione in meno rispetto alla programmazione iniziale di € 2.500,00 dovuta all'accertamento del contributo d'iscrizione alunni inferiore alla programmazione.

La somma impegnata di € 24.278,85 è relativa a:

- spesa di personale per incarichi di € 16.379,25
- spesa per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi di € 6.804,00 (contratti con esterni)
- altre spese – imposte - € 1.095,60

L'economia vincolata di € 3.472,54 confluirà nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 - Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori.

**Valutazione complessiva**

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

**P 14 – EDUCAZIONE DEGLI ADULTI**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 1.000,00            | 1.000,00                  | 464,46              | 464,46       | 0,00                    | 535,54     |       |

La previsione iniziale corrisponde alla previsione definitiva in quanto non sono stati accertati ulteriori finanziamenti oltre la programmazione in fase di P.A.

La somma impegnata di € 464,46 riguarda:

- spese di personale per incarichi di € 464,46

La differenza tra la programmazione definitiva e la somma impegnata di € 535,54, confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato alla prosecuzione del progetto.

**1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni**

La pianificazione è risultata coerente con le esigenze rappresentate dai docenti. L'avanzo, vincolato, confluisce nello stesso progetto del P.A. 2015.

**2 – Esigenze emerse in itinere**

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Le attività hanno riguardato gli incarichi al personale docente per corsi di recupero e attività integrative alunni e atti di acquisto beni.

**Valutazione complessiva**

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti |    | X    |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         |    | X    |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              |    | X    |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio |    | X    |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 2

**P 16 - BUDGET DI CLASSE**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 59.000,00           | 54.031,00                 | 21.688,82           | 21.688,82    | 0,00                    | 32.342,18  | 0,40  |

La previsione definitiva ha subito una variazione in meno rispetto alla programmazione iniziale di € 4.969,00 per.

E' stata impegnata la somma di € 21.688,82 per le seguenti attività:

- spese per accompagnamento docenti per viaggi, scambi, soggiorni, visite e uscite didattiche - € 7.743,76
- spese per beni di consumo - € 90,00
- spese per visite, uscite, viaggi e integrazioni quote € 13.254,76
- altre spese – imposte € 256,04

La differenza tra previsione definitiva e somma impegnata di € 32.342,18, confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La disponibilità del progetto risulta molto superiore alle necessità in quanto in esso confluisce la quota di contributo alunni anche degli anni precedenti, vincolata all'attività. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze rappresentate dai Consigli di classe. L'avanzo, vincolato, confluisce nello stesso progetto del P.A. 2016

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Incarichi a docenti per gestione visite, uscite didattiche e attività;

Gestione fotocopie di classe.

### Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti |    | X    |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         |    |      | X        |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              |    | X    |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio |    | X    |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) 1,75 media

### P 17 - ARRICCHIMENTO OFFERTA FORMATIVA

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 70.673,46           | 94.007,35                 | 88.202,37           | 88.202,37    | 0,00                    | 5.804,98   | 0,94  |

La previsione definitiva è stata interessata da una variazione totale di € 23.333,89 riguardanti:

- finanziamenti vincolati stato per € 0,07
- finanziamenti da altre istituzioni per € 6.673,80
- contributi famiglie non vincolati per € 15.332,32
- contributi famiglie vincolati per € 20.678,10

La differenza tra previsione definitiva e somma impegnata di € 5.804,98 confluisce nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli di destinazione.

La somma impegnata di € 88.202,37 riguarda:

- spesa per incarichi conferiti a personale di € 40.838,54
- spesa di € 246,55 per acquisto di beni di consumo

- spesa di € 35.201,44 per consulenze e prestazioni professionali, per visite e viaggi d'istruzione
- altre spese – amministrative e imposte - € 11.915,84

### 1 – Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 – Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di beni e servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori, atti di incarico al personale docente, consulenze e prestazioni professionali di esterni.

### Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) 3 media

## P 18 - VISITE, USCITE DIDATTICHE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 17.748,24           | 49.275,09                 | 40.739,30           | 40.484,51    | 254,79                  | 8.535,79   | 0,83  |

La previsione definitiva ha subito una consistente variazione in aumento rispetto alla previsione di € 31.526,85 dovuta alla programmazione dei versamenti degli alunni per viaggi d'istruzione, uscite didattiche, visite guidate e attività.

La somma impegnata di € 40.739,30 riguarda:

- spesa per incarichi al personale di € 173,89
- spesa di € 40.151,88 per acquisto di servizi per viaggi d'istruzione, uscite, visite didattiche e attività
- altre spese – imposte - € 413,53

La differenza tra previsione definitiva e la somma impegnata equivalente ad € confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato per la prosecuzione del progetto.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni e paragonabile all'andamento dell'anno precedente. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. L'avanzo è riferito a quote versate da settembre/dicembre 2013 per attività relative al corrente anno scolastico.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Le attività hanno riguardato acquisti di servizi come da registro dei contratti d'acquisto e delle fatture dei fornitori e, nello specifico:

- reperimento ditte di autoservizi per lo spostamento di alunni ed accompagnatori per visite e uscite didattiche;
- reperimento agenzie di viaggio per organizzazione viaggi d'istruzione in Italia e all'estero e acquisto diretto di voli aerei.

### Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

### P 19 – CONVENZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO

| Previsione iniziale | Previsione definitiva (a) | Somma impegnata (b) | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|---------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 101.194,71          | 98.151,96                 | 86.555,84           | 83.788,18    | 2.767,66                | 11.596,12  | 0,88  |

La previsione definitiva è stata interessata da una variazione in diminuzione rispetto alla programmazione di € 3.042,75 , dovuta al ricalcolo, a consuntivo, del finanziamento provinciale con detrazione della percentuale dovuta, sul totale delle convenzioni stipulate con privati direttamente dall'Istituto.

La somma impegnata di € 86.555,84 riguarda:

- spesa di personale di € 18.960,81 (incarichi per piccola manutenzione, gestione fondo provinciale e convenzioni con privati)
- spesa per beni di consumo di € 6.858,49 (strumenti e materiale accessorio, materiali di pulizia)
- spesa per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi di € 48.878,48 (manutenzione ordinaria, telefonia fissa, mobile, energia elettrica, acqua, sorveglianza, prestazioni artigianali)
- spesa per beni d'investimento di € ( arredi per classi e attrezzature e manutenzioni attrezzature)
- altre spese - imposte - di € 7.932,68
- spese per beni d'investimento di € 3.925,38
- 

L'economia di € 11.596,12 è vincolata e confluisce nello stesso progetto del P.A. 2016.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Provincia a cui si rinvia.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione del funzionamento dell'edificio.

### Valutazione complessiva

|  | Sì | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |

|  |   |  |  |  |
|--|---|--|--|--|
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X |  |  |  |
|--|---|--|--|--|

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

## P 21 – Innovazioni Tecnologiche della Scuola

| Previsione iniziale | Previsione definitiva<br>a | Somma impegnata<br>b | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 30.664,15           | 14.482,76                  | 13.644,83            | 6.862,73     | 6.782,10                | 837,93     | 0,94  |

La previsione definitiva è stata interessata da una variazione in meno, rispetto alla previsione, di € 16.181,39 determinata dall'accertamento del minore contributo d'iscrizione delle famiglie.

La somma impegnata di € 13.644,83 è relativa a:

- spese di personale € 1.731,74
- spese per beni di consumo – materiali accessori- € 5.559,10
- spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi € 4.205,73
- altre spese – imposte - € 2.148,26

L'esigua economia di € 837,93 confluisce nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli di destinazione.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Regione Lombardia a cui si rinvia.

### 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

### 3 - Atti negoziali del D.S.

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione della complessità del progetto.

### Valutazione complessiva

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

## P 22 – Borse di Studio alunni

| Previsione iniziale | Previsione definitiva<br>a | Somma impegnata<br>b | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 5.350,00            | 5.350,00                   | 3.740,00             | 3.740,00     | 0,00                    | 1.610,00   | 0,70  |

Sono state concesse borse di studio per € 3.740,00. La differenza tra previsione definitiva e somma impegnata di € 1.610,00 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato per essere riutilizzato nel P.A. 2016 per le stesse finalità.

### 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Regione Lombardia a cui si rinvia.

## 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

## 3 - Atti negoziali del D.S.

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione della complessità del progetto.

### Valutazione complessiva

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         |    |      | X        |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio |    | X    |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 2,25

## P 23 – CORSO IFTS

| Previsione iniziale | Previsione definitiva<br>a | Somma impegnata<br>b | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 111.000,00          | 116.250,00                 | 116.250,00           | 63.779,00    | 52.471,00               | 0,00       |       |

La previsione definitiva è stata interessata da una variazione in più rispetto alla previsione, di € 5.250,00 per rideterminazione della programmazione del finanziamento della Regione Lombardia.

La somma impegnata di € 116.250,00 è relativa a:

- spese di personale € 19.198,80
- spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi € 200,00
- altre spese amministrative € 96.851,20

## 1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Regione Lombardia a cui si rinvia.

## 2 – Esigenze emerse in itinere

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

## 3 - Atti negoziali del D.S.

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione della complessità del progetto.

### Valutazione complessiva

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

**P 24 – Premialità -PTP**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva<br>a | Somma impegnata<br>b | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 30.000,00           | 30.000,00                  | 10.159,74            | 10.159,74    | 0,00                    | 19.840,26  | 0,34  |

La differenza tra la previsione definitiva e la somma impegnata di € 19.840,26 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato e verrà utilizzato per lo stesso progetto che ha durata biennale.

La somma impegnata di € 10.159,74 è relativa a:

- spese di personale € 7.874,44
- spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi € 815,90
- altre spese – amministrative - € 1.469,40

**1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni**

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Regione Lombardia a cui si rinvia.

**2 – Esigenze emerse in itinere**

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione della complessità del progetto.

**Valutazione complessiva**

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

**P 25 – Formazione Generazione Web**

| Previsione iniziale | Previsione definitiva<br>a | Somma impegnata<br>b | Somma pagata | Somma rimasta da pagare | Differenza | b/a % |
|---------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------|-------|
| 20.000,00           | 20.000,00                  | 9.184,19             | 9.184,19     | 0,00                    | 10.815,81  |       |

La differenza tra la previsione definitiva e la somma impegnata di € 10.815,81 confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato e verrà utilizzato nello stesso progetto che ha durata biennale.

La somma impegnata di € 9.184,19 è relativa a:

- spese di personale € 5.804,63
- spese per acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi € 1.931,16
- altre spese – amministrative - € 1.448,40

**1 - Rapporto tra risultati attesi e ottenuti e rapporto tra risorse messe a disposizione e bisogni**

La gestione delle spese è stata coerente con le previsioni. La pianificazione è risultata coerente con le esigenze. E' stata redatta relazione di rendicontazione alla Regione Lombardia a cui si rinvia.

**2 – Esigenze emerse in itinere**

Imprevisti: nessuno

Incidenti di percorso: nessuno

**3 - Atti negoziali del D.S.**

Si rinvia alla relazione di rendicontazione dalla quale si evincono la totalità degli atti amministrativi posti in essere dal Dirigente Scolastico per la gestione della complessità del progetto.

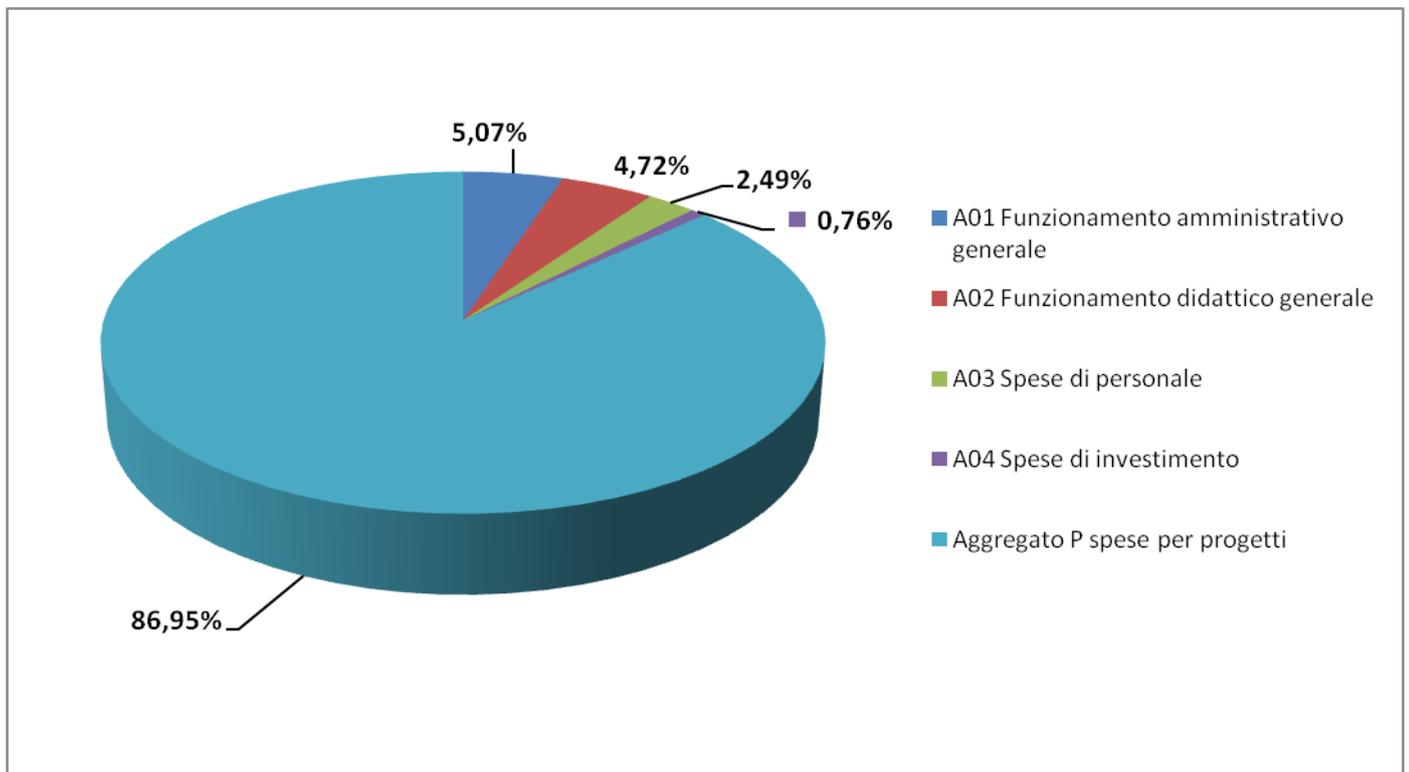
**Valutazione complessiva**

|  | Si | Abb. | Non abb. | No |
|--|----|------|----------|----|
| c'è coerenza della realizzazione con gli intenti | X  |      |          |    |
| c'è pianificazione dell'utilizzo risorse         | X  |      |          |    |
| c'è capacità di gestione imprevisti              | X  |      |          |    |
| c'è positiva ricaduta sulla qualità del servizio | X  |      |          |    |

(Indicazione di un punteggio da 0 a 3) media 3

**Dati consuntivo 2015 - Composizione delle spese**

| <b>A01<br/>Funzionamento<br/>amministrativo<br/>generale</b> | <b>A02<br/>Funzionamento<br/>didattico generale</b> | <b>A03 Spese di<br/>personale</b> | <b>A04 Spese di<br/>investimento</b> | <b>Aggregato P<br/>spese per<br/>progetti</b> |
|--|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---|
| € 28.134,34  | € 26.185,24   | € 13.809,65                       | € 4.236,85                           | € 482.093,55                                  |
| 5,07%  | 4,72%   | 2,49%                             | 0,76%                                | 86,95%  |



**R - FONDO DI RISERVA**

| Programmazione iniziale | Programmazione definitiva |
|-------------------------|---------------------------|
| <b>1.231,73</b>         | <b>1.231,73</b>           |

L'importo di € 1.231,73, programmato inizialmente non è stato utilizzato, quindi confluisce nell'avanzo di amministrazione libero da vincoli.

**Z - DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE**

| Programmazione iniziale | Programmazione definitiva |
|-------------------------|---------------------------|
| <b>82.536,40</b>        | <b>32.493,95</b>          |

**GESTIONE FINANZIARIA**

L'esercizio, per la parte di competenza, chiude con un disavanzo di € 3.841,19 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate effettive accertate e il totale delle spese effettive impegnate rispettivamente di € 550.868,44 e di € 554.709,63.

I dati contabili elencati nella presente relazione sono riportati nel Modello H del Conto Consuntivo dell'anno 2014, rispettivamente nelle Entrate e nelle Spese che, unificate per Aggregati e Progetti, danno le seguenti risultanze:

| Entrate              | Previsione definitiva | Somme accertate   | Somme riscosse    | Somme rimaste da riscuotere |                     |
|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
| AGGR. 02             | 74.519,28             | 74.519,28         | 74.519,28         |                             |                     |
| AGGR. 03             | 167.465,53            | 167.465,53        | 103.340,53        | 64.125,00                   |                     |
| AGGR. 04             | 106.786,54            | 106.786,54        | 78.406,54         | 28.380,00                   |                     |
| AGGR. 05             | 201.660,73            | 201.660,73        | 200.254,35        | 1.406,38                    |                     |
| AGGR. 07             | 186,36                | 186,36            | 186,36            |                             |                     |
| AVANZO AMM.          | 187.312,57            |                   |                   |                             |                     |
| <b>Totali</b>        | <b>737.931,01</b>     | <b>550.618,44</b> | <b>456.707,06</b> | <b>93.911,38</b>            |                     |
| <b>Dis. Comp.</b>    |                       | <b>3.841,19</b>   |                   |                             |                     |
| <b>Tot. Pareggio</b> |                       | <b>554.459,63</b> | <b>456.707,06</b> | <b>93.911,38</b>            |                     |
| Spese                | Previsione definitiva | Somme impegnate   | Somme pagate      | Somme rimaste da pagare     | Differenza in + o - |
| AGGR. A 01           | 29.110,20             | 28.134,34         | 24.664,06         | 3.470,28                    | 975,86              |
| AGGR. A 02           | 34.477,89             | 26.185,24         | 25.666,46         | 518,78                      | 8.292,65            |
| AGGR. A 03           | 21.726,96             | 13.809,65         | 13.809,65         |                             | 7.917,31            |
| AGGR. A 04           | 10.000,00             | 4.236,85          | 4.236,85          |                             | 5.763,15            |
| PROGETTI             | 608.890,28            | 482.093,55        | 416.870,12        | 65.223,43                   | 126.796,73          |
| FONDO RISERVA        | 1.231,73              |                   |                   |                             | 1.231,73            |
| <b>Totali</b>        | <b>705.437,06</b>     | <b>554.459,63</b> | <b>485.247,14</b> | <b>69.212,49</b>            | <b>150.977,43</b>   |
| <b>Agg. Z</b>        | 32.493,95             |                   |                   |                             |                     |
| <b>Tot. Pareggio</b> | <b>737.931,01</b>     | <b>554.459,63</b> | <b>485.247,14</b> | <b>69.212,49</b>            | <b>150.977,43</b>   |

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2015 è il seguente:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

|  | GESTIONE  |            | TOTALE            |
|--|-----------|------------|-------------------|
|  | RESIDUI   | COMPETENZA |                   |
| <b>Fondo di cassa all'1/01/2015</b>          |           |            | <b>166.111,51</b> |
| Riscossioni                                  | 26.518,64 | 456.957,06 |                   |
| Pagamenti                                    | 5.317,58  | 485.497,14 |                   |
| <b>Fondo di cassa al 31/12/2015</b>          |           |            | <b>158.772,49</b> |
| Residui attivi                               |           |            | 93.911,38         |
| Residui passivi                              |           |            | 69.212,49         |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO</b> |           |            | <b>183.471,38</b> |

Il fondo di cassa, al 31/12/2015 è di € 158.772,49.

Il risultato della gestione suddiviso tra residui e competenze è rappresentato qui di seguito; suddividendo gli elementi contabili tra la gestione di competenza e quella dei residui, il risultato è dimostrato dai seguenti dati:

#### GESTIONE DI COMPETENZA

|  |   |   |                   |
|--|---|---|-------------------|
| Totale accertamenti di competenza                  |   | € | 550.868,44        |
| Totale impegni di competenza                       | - | € | 554.709,63        |
| <b>Saldo della gestione di competenza (M. j C)</b> | = | € | - <b>3.841,19</b> |

#### GESTIONE DEI RESIDUI

|   |   |   |                   |
|---|---|---|-------------------|
| Totale accertamenti residui attivi (A2B+B6 anni prec. Mod. J) |   | € | 26.518,64         |
| Totale impegni residui passivi (A4B+B7 anni prec. Mod.J)      | - | € | 5.317,58          |
| Fondo iniziale di cassa                                       | + | € | 166.111,51        |
| <b>Differenza</b>   | = | € | <b>187.471,38</b> |

#### RIEPILOGO

|                                    |   |   |                   |
|------------------------------------|---|---|-------------------|
| Saldo della gestione di competenza |   | € | - 3.841,19        |
| Saldo della gestione dei residui   | + | € | 187.471,38        |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>   | = | € | <b>183.471,38</b> |

Nella determinazione dell'Avanzo di Amministrazione, sono stati utilizzati due metodi di calcolo diversi: non si evidenziano differenze.

#### 1° metodo:

|                                  |          |                   |
|----------------------------------|----------|-------------------|
| Fondo di cassa al 31.12.2015     | €        | 158.772,49        |
| + Residui attivi                 | €        | 93.911,38         |
| - Residui passivi                | €        | 69.212,49         |
| <b>Avanzo di Amministrazione</b> | <b>€</b> | <b>183.471,38</b> |

**2° metodo:**

|                                  |          |                   |
|----------------------------------|----------|-------------------|
| Avanzo amministrazione 2014      | €        | 187.312,57        |
| - Radiazione residuo attivo      | €        | 0,00              |
| +Radiazione residuo passivo      | €        | 0,00              |
| +/- Avanzo di competenza         | €        | -3.841,19         |
| <b>Avanzo di Amministrazione</b> | <b>€</b> | <b>183.471,38</b> |

I residui attivi dell'esercizio ammontano a € 93.911,38 quelli degli esercizi precedenti ammontano a € 0,00 totale € 93.911,38 come da mod. L elenco accertamenti non esauriti. I residui passivi dell'esercizio ammontano a € 69.212,49 quelli degli esercizi precedenti ammontano a € 0,00 totale € 69.212,49 come da mod. L elenco impegni non esauriti.

**VEDI SCHEDE TECNICHE CONTO CONSUNTIVO****AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

|                    |                                  |          |                   |
|--------------------|----------------------------------|----------|-------------------|
| <b>AGGREGATO 1</b> | <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> | <b>€</b> | <b>183.471,38</b> |
|--------------------|----------------------------------|----------|-------------------|

come da mod. J - situazione amministrativa definitiva al 31.12.2015

Tale avanzo risulta essere:

|               |                              |          |                  |
|---------------|------------------------------|----------|------------------|
| <b>Voce 1</b> | <b>Non vincolato.....per</b> | <b>€</b> | <b>61.266,37</b> |
|---------------|------------------------------|----------|------------------|

|               |                          |          |                   |
|---------------|--------------------------|----------|-------------------|
| <b>Voce 2</b> | <b>Vincolato.....per</b> | <b>€</b> | <b>122.205,01</b> |
|---------------|--------------------------|----------|-------------------|

e precisamente:

|   | <b>Aggr.</b> | <b>Descrizione</b>       |   | <b>AVANZO<br/>31/12/2015</b> | <b>di cui<br/>non vincolato</b> | <b>di cui<br/>vincolato</b> |
|---|--------------|--------------------------|---|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| A | 01           | Funz. Amm.vo             | € | 975,86                       | 975,86                          |                             |
| A | 02           | Funz. Didattico          | € |                              | 5.252,55                        | 3.040,10                    |
| A | 03           | Spese Personale          | € | 7.917,31                     |                                 | 7.917,31                    |
| A | 04           | Spese Investimento       | € | 5.763,15                     | 5.763,15                        |                             |
|   |              | PROGETTI                 |   |                              |                                 |                             |
| P | 07           | ECDL                     | € | 5.196,80                     |                                 | 5.196,80                    |
| P | 08           | Lingue                   | € | 1.208,82                     |                                 | 1.208,82                    |
| P | 09           | ERASMUS+                 | € | 24.051,29                    |                                 | 24.051,29                   |
| P | 10           | Alternanza Scuola-Lavoro | € | 948,67                       |                                 | 948,67                      |
| P | 12           | Valutazione, Promozione  | € | 3.472,54                     | 3.472,54                        |                             |

|   |        |                                       |          |                   |                  |                   |
|---|--------|---------------------------------------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
|   |        | e Miglioramento della Scuola          |          |                   |                  |                   |
| P | 14     | Educazione Adulti                     | €        | 535,54            |                  | 535,54            |
| P | 16     | Budget di classe                      | €        | 32.342,18         |                  | 32.342,18         |
| P | 17     | Arricchimento Offerta Formativa       | €        | 5.804,98          | 5.804,98         |                   |
| P | 18     | Visite, Uscite, Viaggi                | €        | 8.535,79          | 8.535,79         |                   |
| P | 19     | Convenzione Provincia                 | €        | 11.596,12         |                  | 11.596,12         |
| P | 21     | Innovazioni Tecnologiche della Scuola | €        | 837,93            | 837,93           |                   |
| P | 22     | Borse di Studio Alunni                | €        | 1.610,00          | 1.610,00         |                   |
| P | 24     | Premialità del PTP                    | €        | 19.840,26         |                  | 19.840,26         |
| P | 25     | Formazione Generazione Web            | €        | 10.815,81         |                  | 10.815,81         |
|   | Agg. Z | Disp. Fin. da Progr.                  | €        | 32.493,95         | 27.781,84        | 4.712,11          |
|   |        | Fondo di Riserva                      | €        | 1.231,73          | 1.231,73         |                   |
|   |        | <b>TOTALE</b>                         | <b>€</b> | <b>183.471,38</b> | <b>61.266,37</b> | <b>122.205,01</b> |

### CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale.

| VOCI                            | SITUAZIONE ALL'1/01/2015 | VARIAZIONI       | SITUAZIONE AL 31/12/2015 |
|---------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                   |                          |                  |                          |
| Immobilizzazione materiali      |                          |                  |                          |
| - Impianti e macchinari         | 97.250,16                | 1.861,60         | 99.111,76                |
| - Attrezzature                  | 378.262,99               | 4.651,65         | 382.914,64               |
| - Altri beni (mat. bibl.)       | 114.807,27               | 21,00            | 114.828,27               |
| Disponibilità                   |                          |                  |                          |
| - consumo                       | 14.261,62                | 0,00             | 14.261,62                |
| - Residui attivi                | 26.518,64                | 67.392,74        | 93.911,38                |
| - Disponibilità liquide(c/c)    | 166.111,51               | -7.339,02        | 158.772,49               |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>            | <b>797.212,19</b>        | <b>66.588,97</b> | <b>863.800,16</b>        |
| <b>PASSIVO</b>                  |                          |                  |                          |
| - Debiti                        |                          |                  |                          |
| - Residui passivi               | 5.317,58                 | 63.894,91        | 69.212,49                |
| <b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b> | <b>791.894,61</b>        | <b>2.694,06</b>  | <b>794.587,67</b>        |

La consistenza patrimoniale al 31.12.2015, è pari a € 794.587,67.

## **GESTIONE MINUTE SPESE**

Il fondo per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 250,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato interamente utilizzato. A fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reversale.

## **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.1° febbraio 2001 n. 44 ( istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche ).

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.

Mentre dagli aggregati di spesa A 01, A 02, A 03 e A 04 risultano in modo dettagliato le somme impegnate, l'aggregato P è di più difficile lettura in quanto la realizzazione dei progetti prevedeva voci di spesa diversificate. Nell'aggregato P le somme impegnate riguardano:

- pagamento competenze ad esperti esterni
- liquidazione competenze al personale impegnato in attività aggiuntive
- acquisto di materiale di facile consumo e specialistico
- pagamento di mezzi di trasporto
- acquisto di strumenti informatici
- acquisto e utilizzo beni di terzi

## **RISULTATI CONSEGUITI**

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 consuntivo per l'esercizio finanziario 2015, quale strutturato, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.O.F.

**SI DICHIARA, ALTRESI', CHE NELL'E.F. 2015 NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO (ciò, in ottemperanza al principio di universalità del bilancio).**

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2015 viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Bergamo, 15 marzo 2016

Il direttore dei servizi gg. e aa.  
Maria Oliva

Il dirigente scolastico  
prof.ssa Lorena Peccolo