



## **Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

ISTITUTO COMPRENSIVO "San Francesco d'Assisi" di Biella

Piazza Martiri della Libertà 12

13900 BIELLA (BI)

Codice Fiscale: 90061100021 Codice Meccanografico: BIIC815007

### **RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015**

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi e sarà trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti.

Successivamente, corredato dal parere dei Revisori dei Conti e dalla presente relazione illustrativa redatta dal Dirigente Scolastico, sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Per illustrare la gestione della Scuola ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che di seguito si descrivono.

Premesso che, nella presente relazione non vengono presi in esame quei progetti didattici finanziati direttamente da enti locali ed altre istituzioni pubbliche, che non hanno comportato impegni di spesa alcuna da parte di questa Istituzione scolastica, le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico e dai suoi collaboratori:

- mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto
- mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione.

#### **1. Sintesi delle norme sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo.**

La norma ministeriale fondamentale è, ovviamente, il D.I. n. 44 del 01.02.2001 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche), in particolare articoli 15,16,19,29,30,56 e 60 ed il manuale operativo per la gestione dei processi amministrativo-contabili delle scuole.

Sulla base del Programma Annuale anno 2015 per il periodo dal 01.01.2015 al 31.12.2015, nelle variazioni di Bilancio adottate, si è tenuto conto delle necessità prioritarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del POF.

L'esercizio finanziario 2015 è stato caratterizzato, come i precedenti, dal nuovo sistema di assegnazione delle risorse finanziarie: gran parte delle somme sono state accreditate direttamente dal Ministero della Pubblica istruzione e non più dagli Uffici Scolastici Regionali.

Il meccanismo attua quanto disposto dall'articolo 1, comma 601, della legge 296/2006 ("legge finanziaria" per il 2007) che ha istituito nel bilancio del Ministero della Pubblica Istruzione due appositi capitoli con lo scopo di aumentare l'efficienza e la velocità dei processi di finanziamento a favore delle scuole statali, evitando il passaggio attraverso gli Uffici Scolastici Regionali.

#### **2. Il funzionamento amministrativo e didattico: risorse e finalità**

Lo stanziamento di bilancio relativo all'anno finanziario 2015 è risultato modesto per quanto attiene al funzionamento amministrativo e didattico. Pertanto, la nostra Istituzione, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria Statale, ha avuto la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive, attraverso i buoni rapporti di collaborazione esistenti con l'Amministrazione Comunale di Biella ed utilizzando i contributi delle famiglie e dei privati.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno doverosamente tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione, che oltre alle disponibilità di fondi, ha considerato anche:

- le caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo:

- le strutture di cui esso dispone;
- il fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni, di per sé limitative, e considerando che la gestione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
2. rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera veloce;
3. migliorare l'offerta formativa che la scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (multimedialità, progetti di rinforzo delle abilità scolastiche, avvio attività sportiva, nei tre ordini di scuola, ecc.).

### 3. Il Conto finanziario.

Dall'esame del Conto finanziario riportato nell'allegato H, si evince la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio.

Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2015. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 14/02/2015 con delibera n° 14.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2015 (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale).

| RIEPILOGO DATI CONTABILI                |                       |                                       |                             |                                                  |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|
| Entrate                                 | Importo               | Uscite                                | Importo                     | Entrate – Uscite                                 |
| Programmazione definitiva               | 164.425,43            | Programmazione definitiva             | 130.155,45                  | Disp. fin. da programmare<br>34.269,98           |
| Accertamenti                            | 95.385,83             | Impegni                               | 70.383,98                   | Avanzo/Disavanzo di competenza<br>25.001,85      |
| competenza<br>Riscossioni<br>residui    | 86.373,43<br>8.360,08 | competenza<br>Pagamenti<br>residui    | 59.135,14<br>5.723,44       | Saldo di cassa corrente (a)<br>29.874,93         |
| Somme rimaste da riscuotere             | 9.012,40              | Somme rimaste da pagare               | 11.248,84                   | Residui dell'anno<br>attivi/passivi<br>-2.236,44 |
| (+) (+)                                 |                       |                                       |                             |                                                  |
| Residui non riscossi<br>anni precedenti | 23.926,21             | Residui non pagati<br>anni precedenti | 0,00                        |                                                  |
| (=) (=)                                 |                       |                                       |                             |                                                  |
| Totale residui attivi                   | 32.938,61             | Totale residui passivi                | 11.248,84                   | Sbilancio residui (b)<br>21.689,77               |
|                                         |                       |                                       | Saldo cassa<br>iniziale (c) | 42.476,75                                        |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE               |                       |                                       |                             | (a+b+c)<br>94.041,45                             |

## CONTO FINANZIARIO 2015

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato                                                     | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 69.039,60                     | 0,00                |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 35.321,64                     | 35.321,64           |
| Finanziamenti dalla Regione                                   | 0,00                          | 0,00                |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 16.276,92                     | 16.276,92           |
| Contributi da privati                                         | 43.780,00                     | 43.780,00           |
| Proventi da gestioni economiche                               | 0,00                          | 0,00                |
| Altre entrate                                                 | 7,27                          | 7,27                |
| Mutui                                                         | 0,00                          | 0,00                |
| <b>Totale entrate</b>                                         | <b>164.425,43</b>             | <b>95.385,83</b>    |
| Disavanzo di competenza                                       |                               | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale a pareggio</b>                                      |                               | <b>95.385,83</b>    |

### ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle entrate e delle spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli aggregati sulla base della programmazione di inizio esercizio, variazioni di bilancio e quindi programmazione definitiva, somme riscosse/pagate e somme da riscuotere / da pagare

#### AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

##### Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

|                            |   |           |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale        | € | 59.091,03 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00      |
| Previsione definitiva      | € | 59.091,03 |

##### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

|                            |   |          |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale        | € | 9.948,57 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 0,00     |
| Previsione definitiva      | € | 9.948,57 |

#### Aggregato 02 voce 01 – FINANZIAMENTI DELLO STATO - DOTAZIONE ORDINARIA

|                                      |                |                                                       |           |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|-----------|
| Previsione iniziale                  |                |                                                       | 13.703,00 |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                                                       |           |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                           | Importo   |
| 09/12/2015                           | 16             | Contributo MIUR funzionamento settembre/dicembre 2015 | 4.025,34  |
| Previsione definitiva                |                |                                                       | 17.728,34 |
| Somme Riscosse                       |                |                                                       | 17.728,34 |
| Somme da riscuotere                  |                |                                                       | 0,00      |

|  |
|--|
|  |
|--|

| <b>Aggregato 02 voce 04 - FINANZIAMENTI DELLO STATO - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI</b> |                |                                                                                        |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Previsione iniziale                                                                     |                |                                                                                        | <b>0,00</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                    |                |                                                                                        |             |
| Data                                                                                    | Nr. Variazione | Descrizione                                                                            | Importo     |
| 11/05/2015                                                                              | 2              | Assegnazione per progetti orientamento D.L. 104/2013.                                  | 512,40      |
| 11/05/2015                                                                              | 3              | Contributo per acquisto libri in comodato d'uso agli studenti                          | 970,60      |
| 11/05/2015                                                                              | 6              | Dotazioni tecnologiche per realizzazione servizi connettività wireless sc. sec.I grado | 3.500,00    |
| 11/05/2015                                                                              | 7              | Dotazioni tecnologiche per realizzazione servizi connettività wireless sc. primaria    | 10.500,00   |
| 28/10/2015                                                                              | 13             | Finanziamento MIUR per concorso "la scuola per Expo 2015"                              | 2.000,00    |
| 21/12/2015                                                                              | 17             | Contributo MIUR per attrezzature portatori handicap.                                   | 110,30      |
| Previsione definitiva                                                                   |                |                                                                                        | 17.593,30   |
| Somme Riscosse                                                                          |                |                                                                                        | 16.080,90   |
| Somme da riscuotere                                                                     |                |                                                                                        | 1.512,40    |
| Differenza                                                                              |                |                                                                                        | 0,00        |

| <b>Aggregato 04 voce 05 - COMUNE VINCOLATI</b> |                |             |                  |
|------------------------------------------------|----------------|-------------|------------------|
| Previsione iniziale                            |                |             | <b>16.276,92</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno           |                |             |                  |
| Data                                           | Nr. Variazione | Descrizione | Importo          |
| Previsione definitiva                          |                |             | 16.276,92        |
| Somme Riscosse                                 |                |             | 16.276,92        |
| Somme da riscuotere                            |                |             | 0,00             |
| Differenza                                     |                |             | 0,00             |

| <b>Aggregato 05 voce 02 – CONTRIBUTI DA PRIVATI - FAMIGLIA VINCOLATI</b> |                |                                                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Previsione iniziale                                                      |                |                                                                                              | <b>8.000,00</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                     |                |                                                                                              |                 |
| Data                                                                     | Nr. Variazione | Descrizione                                                                                  | Importo         |
| 30/04/2015                                                               | 1              | Contributo genitori alunni classi 3^ per viaggio di istruzione del 27-28 aprile 2015.        | 13.829,00       |
| 11/05/2015                                                               | 4              | Maggior accertamento per spese festa della neve                                              | 513,00          |
| 11/05/2015                                                               | 5              | Maggior accertamento per contributi viaggi di istruzione a.s. 2014/15                        | 1.556,00        |
| 06/07/2015                                                               | 8              | Maggior accertamento contributo genitori sc. sec.I grado per viaggio di istruzione a Camogli | 2.110,00        |
| 28/10/2015                                                               | 11             | Polizza assicurativa alunni 2014-2015                                                        | 8.449,00        |
| Previsione definitiva                                                    |                |                                                                                              | 34.457,00       |
| Somme Riscosse                                                           |                |                                                                                              | 34.457,00       |
| Somme da riscuotere                                                      |                |                                                                                              | 0,00            |
| Differenza                                                               |                |                                                                                              | 0,00            |

| <b>Aggregato 05 voce 04 - CONTRIBUTI DA PRIVATI - ALTRI VINCOLATI</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|
|-----------------------------------------------------------------------|

|                                      |                |                                                                                    |          |
|--------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Previsione iniziale                  |                |                                                                                    | 0,00     |
| Variazioni apportate in corso d'anno |                |                                                                                    |          |
| Data                                 | Nr. Variazione | Descrizione                                                                        | Importo  |
| 24/08/2015                           | 9              | Contributo C.D.P. s.r.l. per realizzazione progetto frutta nelle scuole a.s. 14/15 | 1.016,00 |
| 24/08/2015                           | 10             | Università agli studi di Milano -contributo per accoglienza tirocinanti TFA        | 150,00   |
| 28/10/2015                           | 12             | Polizza assicurativa docenti e ata 2015/2016                                       | 657,00   |
| 28/10/2015                           | 14             | Contributo Fondazione Cassa Risparmio Biella per progetto "la scuola di tutti..... | 4.000,00 |
| 28/10/2015                           | 15             | Contributo Fondazione Cassa Risparmio Biella per progetto "la fantasia ....."      | 3.500,00 |
| Previsione definitiva                |                |                                                                                    | 9.323,00 |
| Somme Riscosse                       |                |                                                                                    | 1.823,00 |
| Somme da riscuotere                  |                |                                                                                    | 7.500,00 |
| Differenza                           |                |                                                                                    | 0,00     |

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| <b>Aggregato 07 voce 01 – INTERESSI</b> |             |
| Previsione iniziale                     | <b>7,27</b> |
| Previsione definitiva                   | 7,27        |
| Somme Riscosse                          | 7,27        |
| Somme da riscuotere                     | 0,00        |
| Differenza                              | 0,00        |

**Non si sono registrate ulteriori entrate.**

#### RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato                | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Attività                 | 72.023,66                     | 50.067,35           |
| Progetti                 | 30.006,38                     | 22.472,50           |
| Gestioni economiche      | 0,00                          | 0,00                |
| Fondo di riserva         | 100,00                        | 0,00                |
| <b>Totale spese</b>      | <b>102.130,04</b>             | <b>72.539,85</b>    |
| Avanzo di competenza     |                               | 0,00                |
| <b>Totale a pareggio</b> |                               | <b>72.539,85</b>    |

#### ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni attività.

|                                                                    |                |             |                  |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|------------------|
| <b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE</b> |                |             |                  |
| Previsione iniziale                                                |                |             | <b>27.920,31</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                               |                |             |                  |
| Data                                                               | Nr. Variazione | Descrizione | Importo          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                       |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------|-----------|
| 28/10/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11 | Polizza assicurativa alunni 2015-2016                 | 8.449,00  |
| 28/10/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12 | Polizza assicurativa pers. docente e ata 2015-2016    | 657,00    |
| 09/12/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16 | Contributo funzionamento settembre/dicembre 2014-2015 | 1.700,00  |
| Previsione definitiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                                                       | 38.726,31 |
| Somme Pagate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                                                       | 15.921,84 |
| Somme da pagare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                       | 2.640,36  |
| Economie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                                                       | 20.164,11 |
| Le somme impegnate sono state utilizzate per: spese postali, contratto di noleggio fotocopiatore in uso all'ufficio di segreteria, materiale di cancelleria e consumo per l'ufficio di segreteria, mantenimento sito internet, polizza assicurativa a.s. 2015/2016, materiale di pulizia per i 10 plessi, materiale sanitario di primo soccorso, sorveglianza sanitaria, rinnovo licenza pacchetto software, assistenza informatica, minute spese anticipate al DSGA, abbonamento annuale rivista di amministrazione scolastica, spese bancarie. Le somme da pagare sono relative ad impegni assunti nel mese di dicembre e fatturati nell'esercizio finanziario 2016. |    |                                                       |           |

| <b>Aggregato A voce 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Previsione iniziale                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                              | <b>20.211,54</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                                                                                              |                  |
| Data                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Nr. Variazione | Descrizione                                                                                  | Importo          |
| 30/04/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1              | Contributo genitori alunni classi 3^ per viaggio di istruzione del 27-28 aprile 2015.        | 13.829,00        |
| 11/05/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3              | Contributo per acquisto libri in comodato d'uso agli studenti                                | 970,60           |
| 11/05/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5              | Maggior accertamento per contributi viaggi di istruzione a.s. 2014/15                        | 1.556,00         |
| 06/07/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 8              | Maggior accertamento contributo genitori sc. sec.I grado per viaggio di istruzione a Camogli | 2.110,00         |
| 09/12/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 16             | Contributo funzionamento settembre/dicembre 2015                                             | 400,00           |
| 21/12/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 17             | Contributo MIUR per attrezzature portatori handicap.                                         | 110,30           |
| Previsione definitiva                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                                                                                              | 39.187,44        |
| Somme Pagate                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                                                                                              | 26.880,99        |
| Somme da pagare                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                                                                                              | 701,57           |
| Economie                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                                                                                              | 11.604,88        |
| La somma è stata utilizzata per: noleggio fotocopiatori per le sc. dell'infanzia e primaria, materiale vario per attività didattiche, noleggio autobus per viaggi di istruzione. La somma rimasta da pagare è relativa al contratto per noleggio fotocopiatori 4^ trim. 2015 fatturati nel 2016. |                |                                                                                              |                  |

| <b>Aggregato A voce 03 – SPESE DI PERSONALE</b>                                                                                     |                |                                                       |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| Previsione iniziale                                                                                                                 |                |                                                       | <b>6.141,02</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                                                |                |                                                       |                 |
| Data                                                                                                                                | Nr. Variazione | Descrizione                                           | Importo         |
| 11/05/2015                                                                                                                          | 2              | Assegnazione per progetti orientamento D.L. 104/2013. | 512,40          |
| Previsione definitiva                                                                                                               |                |                                                       | 6.653,42        |
| Somme Pagate                                                                                                                        |                |                                                       | 1.341,81        |
| Somme da pagare                                                                                                                     |                |                                                       | 0,00            |
| Economie                                                                                                                            |                |                                                       | 5.311,61        |
| Le somme impegnate sono state utilizzate per : spese per la partecipazione del personale al corso di formazione sul primo soccorso. |                |                                                       |                 |

| <b>Aggregato A voce 04– SPESE DI INVESTIMENTO</b> |  |  |                 |
|---------------------------------------------------|--|--|-----------------|
| Previsione iniziale                               |  |  | <b>6.000,00</b> |
| Previsione definitiva                             |  |  | 6.000,00        |

|                                                                                                                                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Somme Pagate                                                                                                                       | 1.076,00 |
| Somme da pagare                                                                                                                    | 756,91   |
| Economie                                                                                                                           | 5.243,09 |
| La somma è stata utilizzata per l'acquisto di n.2 personal computer per l'ufficio di segreteria che sono stati fatturati nel 2016. |          |

| Aggregato P voce 01 - DIDATTICA DIGITALE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                                                                                         |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Previsione iniziale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                                                                                         | <b>6.799,33</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                                                                                         |                 |
| Data                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nr. Variazione | Descrizione                                                                             | Importo         |
| 11/05/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6              | Dotazioni tecnologiche per realizzazione servizi connettività' wireless sc. sec.I grado | 3.500,00        |
| 11/05/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7              | Dotazioni tecnologiche per realizzazione servizi connettività' wireless sc. primaria    | 10.500,00       |
| 09/12/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16             | Contributo funzionamento settembre/dicembre 2015                                        | 600,00          |
| Previsione definitiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                                                                                         | 21.399,33       |
| Somme Pagate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                                                                                         | 5.967,04        |
| Somme da pagare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                                                         | 7.150,00        |
| Economie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                                                                                         | 8.282,29        |
| La suindicata spesa è stata effettuata per: pacchetto software registro elettronico, assistenza tecnica laboratori informatica, acquisto licenza antivirus, acquisto materiale software per progetto connettività wireless. La somma rimasta da pagare è relativa al compenso del tecnico per i lavori di posa di nuovi punti rete. Il completamento della realizzazione del progetto connettività wireless avverrà nel corso dell'anno 2016. |                |                                                                                         |                 |

| Aggregato P voce 02- CENTRO SPORTIVO SCOLASTICO                                                                                       |                |                                                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------|-----------------|
| Previsione iniziale                                                                                                                   |                |                                                 | <b>2.000,00</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                                                                                  |                |                                                 |                 |
| Data                                                                                                                                  | Nr. Variazione | Descrizione                                     | Importo         |
| 11/05/2015                                                                                                                            | 4              | Maggior accertamento per spese festa della neve | 513,00          |
| Previsione definitiva                                                                                                                 |                |                                                 | 2.513,00        |
| Somme Pagate                                                                                                                          |                |                                                 | 2.513,00        |
| Somme da pagare                                                                                                                       |                |                                                 | 0,00            |
| Economie                                                                                                                              |                |                                                 | 0,00            |
| Le somme impegnate sono state utilizzate per: spese di partecipazione degli alunni di Sc.Media alla festa della neve a.s. 2014/2015 . |                |                                                 |                 |

| Aggregato P voce 03 - MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA |                |                                                                                    |                 |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| previsione iniziale                                   |                |                                                                                    | <b>4.803,95</b> |
| variazioni apportate in corso d'anno                  |                |                                                                                    |                 |
| data                                                  | nr. variazione | descrizione                                                                        | importo         |
| 24/08/2015                                            | 9              | Contributo C.D.P. s.r.l. per realizzazione progetto frutta nelle scuole a.s. 14/15 | 1.016,00        |
| 24/08/2015                                            | 10             | Università agli studi di Milano -contributo per accoglienza tirocinanti TFA        | 150,00          |
| 28/10/2015                                            | 13             | Finanziamento MIUR per concorso "la scuola per Expo 2015"                          | 2.000,00        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                                                                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 28/10/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14 | Contributo Fondazione Cassa Risparmio Biella per progetto "la scuola di tutti....." | 4.000,00  |
| 28/10/2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 15 | Contributo Fondazione Cassa Risparmio Biella per progetto "la fantasia ....."       | 3.500,00  |
| previsione definitiva                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                                                                                     | 15.469,95 |
| somme pagate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                                                                     | 6.510,46  |
| somme da pagare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                                                                     | 0,00      |
| economie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |                                                                                     | 8.959,49  |
| <p>Con le somme iscritte in questo progetti sono stati liquidati i compensi agli esperti esterni e al personale docente interno che ha realizzato i progetti finanziati dalla Fondazione Cassa Risparmio di Biella nel 2014. Sono state inoltre effettuate le spese per la visita di alcuni alunni della Sc.Sec. di I grado, vincitori di concorso, alla manifestazione Expo 2015.</p> <p>I progetti finanziati dalla Fondazione C.R.B., per cui sono state effettuate le variazioni in corso d'anno, sono in fase di realizzazione e le spese relative saranno liquidate del 2016.</p> |    |                                                                                     |           |

| Aggregato R voce 98 – FONDO DI RISERVA                                          |                |             |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| Previsione iniziale                                                             |                |             | <b>206,00</b> |
| Variazioni apportate in corso d'anno                                            |                |             |               |
| Data                                                                            | Nr. Variazione | Descrizione | Importo       |
|                                                                                 |                |             | 0,00          |
| Previsione definitiva                                                           |                |             | 206,00        |
| Somme Pagate                                                                    |                |             | 0,00          |
| Somme da pagare                                                                 |                |             | 0,00          |
| Economie                                                                        |                |             | 206,00        |
| Non si è ritenuto necessario dover ricorrere all'utilizzo del fondo di riserva. |                |             |               |

| Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare |                |                                                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|------------------|
| Previsione iniziale                                            |                |                                                  | <b>32.944,64</b> |
| Variazioni in corso d'anno                                     |                |                                                  |                  |
| Data                                                           | Nr. Variazione | Descrizione                                      | Importo          |
| 09/12/2015                                                     | 16             | Contributo funzionamento settembre/dicembre 2015 | 1.325,34         |
| Programmazione definitiva                                      |                |                                                  | <b>34.269,98</b> |

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b> |
|----------------------------------|

| FONDO DI CASSA                           |               |           |                  |
|------------------------------------------|---------------|-----------|------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | €             |           | <b>42.476,75</b> |
| <b>Ammontare somme riscosse:</b>         |               |           |                  |
| a) in conto competenza                   | €             | 86.373,43 |                  |
| b) in conto residui                      | €             | 8.360,08  |                  |
|                                          | <b>Totale</b> | €         | <b>94.733,51</b> |
| <b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b> |               |           |                  |
| c) in conto competenza                   | €             | 59.135,14 |                  |
| d) in conto residui                      | €             | 5.723,44  |                  |
|                                          | <b>Totale</b> | €         | <b>64.858,58</b> |
| Fondo di cassa a fine esercizio          | €             |           | <b>72.351,68</b> |

|                                                           |   |           |                  |
|-----------------------------------------------------------|---|-----------|------------------|
| <b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b> |   |           |                  |
| - Residui attivi                                          | € | 32.938,61 | <b>21.689,77</b> |
| - Residui passivi                                         | € | 11.248,84 |                  |
| <b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio</b>         | € |           | <b>94.041,45</b> |

## STATO PATRIMONIALE

| Attività                                                      | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------|---------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                       |                    |            |                     |
| Immateriali                                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Materiali                                                     | 102.384,79         | -16.443,88 | 85.940,91           |
| Finanziarie                                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Totale immobilizzazioni                                       | 102.384,79         | -16.443,88 | 85.940,91           |
| <b>DISPONIBILITA'</b>                                         |                    |            |                     |
| Rimanenze                                                     | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Crediti                                                       | 32.286,29          | 652,32     | 32.938,61           |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Disponibilità liquide                                         | 42.476,75          | 29.874,93  | 72.351,68           |
| Totale disponibilità                                          | 74.763,04          | 30.527,25  | 105.290,29          |
| <b>Deficit patrimoniale</b>                                   | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                          | 177.147,83         | 14.083,37  | 191.231,20          |
| Passività                                                     | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| <b>DEBITI</b>                                                 |                    |            |                     |
| A lungo termine                                               | 0,00               | 0,00       | 0,00                |
| Residui passivi                                               | 5.723,44           | 5.525,40   | 11.248,84           |
| Totale Debiti                                                 | 5.723,44           | 5.525,40   | 11.248,84           |
| <b>Consistenza patrimoniale</b>                               | 171.424,39         | 8.557,97   | 179.982,36          |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                         | 177.147,83         | 14.083,37  | 191.231,20          |

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2015. Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2015, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2015 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2015 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2016.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

|        | Iniziali  | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi | Da Riscuotere | Residui esercizio | Totale residui |
|--------|-----------|-------------------------|------------|----------|---------------|-------------------|----------------|
| Attivi | 32.286,29 | 0,00                    | 32.286,29  | 8.360,08 | 23.926,21     | 9.012,40          | 32.938,61      |

|         | Iniziali | Variazioni<br>(radiazioni) | Definitivi | Pagati   | Da Pagare | Residui<br>esercizio | Totale<br>residui |
|---------|----------|----------------------------|------------|----------|-----------|----------------------|-------------------|
| Passivi | 5.723,44 | 0,00                       | 5.723,44   | 5.723,44 | 0,00      | 11.248,84            | 11.248,84         |

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutte le attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

| Tipo | Descrizione                                      | Programmazione<br>definitiva | Somme<br>impegnate | Rapporto tra Tipo e il<br>totale delle somme<br>impegnate |
|------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|
| 01   | Personale                                        | 6.936,35                     | 1.464,46           | 21,11%                                                    |
| 02   | Beni di consumo                                  | 24.225,94                    | 6.427,71           | 26,53%                                                    |
| 03   | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 83.477,85                    | 61.175,02          | 73,28%                                                    |
| 04   | Altre spese                                      | 6.309,31                     | 559,88             | 8,87%                                                     |
| 05   | Oneri straordinari e da contenzioso              | 0,00                         | 0,00               | 0,00%                                                     |
| 06   | Beni d'investimento                              | 9.000,00                     | 756,91             | 8,41%                                                     |
| 07   | Oneri finanziari                                 | 0,00                         | 0,00               | 0,00%                                                     |
| 08   | Rimborsi e poste correttive                      | 0,00                         | 0,00               | 0,00%                                                     |
| 98   | Fondo di riserva                                 | 206,00                       | 0,00               | 0,00%                                                     |
|      | Totale generale                                  | <b>130.155,45</b>            | <b>70.383,98</b>   |                                                           |

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 25 del 27/03/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 47 del 15/12/2015.

## CONCLUSIONI

Il Collegio dei Docenti ha elaborato il POF sulla base delle linee tracciate dal Consiglio d'Istituto, delle esigenze degli alunni, delle risorse umane, finanziarie e strumentali a disposizione della Scuola.

I progetti di arricchimento e ampliamento dell'offerta formativa, previsti nel programma annuale, sono stati realizzati con buoni risultati educativi e didattici oltre che gestionali.

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2015, si precisa:**

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2015
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2015 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2015 della gestione del Programma Annuale 2015 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2015, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

IL DIRETTORE S.G.A.  
Raffaella Radice

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Dott. Donato Gentile