

# ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Mod. H (art. 18, c. 2)

Esercizio finanziario 2015

**ENTRATE**

Aggr.	Voce	Programma	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
			a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>01</b>		<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>	<b>636.317,90</b>				<b>636.317,90</b>
	<b>01</b>	Avanzo Non vincolato	29.628,63				29.628,63
	<b>02</b>	Avanzo Vincolato	606.689,27				606.689,27
<b>02</b>		<b>Finanziamento dallo Stato</b>	<b>250.616,81</b>	<b>250.616,81</b>	<b>250.616,81</b>		
	<b>01</b>	Dotazione Ordinaria	203.320,06	203.320,06	203.320,06		
	<b>02</b>	Dotazione perequativa					
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati					
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati	47.296,75	47.296,75	47.296,75		
	<b>05</b>	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS					
<b>03</b>		<b>Finanziamenti dalla Regione</b>					
	<b>01</b>	Dotazione Ordinaria (regione)					
	<b>02</b>	Dotazione perequativa (regione)					
	<b>03</b>	Altri finanziamenti non vincolati (regione)					
	<b>04</b>	Altri finanziamenti vincolati (regione)					
<b>04</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</b>	<b>38.707,63</b>	<b>38.707,63</b>	<b>29.407,63</b>	<b>9.300,00</b>	
	<b>01</b>	Unione Europea					
	<b>02</b>	Provincia non vincolati					
	<b>03</b>	Provincia vincolati					
	<b>04</b>	Comune non vincolati					
	<b>05</b>	Comune vincolati	37.659,82	37.659,82	28.359,82	9.300,00	
	<b>06</b>	Altre istituzioni	1.047,81	1.047,81	1.047,81		
<b>05</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>98.155,61</b>	<b>98.155,61</b>	<b>98.155,61</b>		
	<b>01</b>	Famiglie non vincolati					
	<b>02</b>	Famiglie vincolati	96.885,10	96.885,10	96.885,10		
	<b>03</b>	Altri non vincolati	41,51	41,51	41,51		
	<b>04</b>	Altri vincolati	1.229,00	1.229,00	1.229,00		
<b>06</b>		<b>Proventi da gestioni economiche</b>					
	<b>01</b>	Azienda agraria					
	<b>02</b>	Azienda speciale					
	<b>03</b>	Attività per conto terzi					
	<b>04</b>	Attività convittuale					
<b>07</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>24,19</b>	<b>24,19</b>	<b>24,19</b>		
	<b>01</b>	Interessi	24,19	24,19	24,19		
	<b>02</b>	Rendite					
	<b>03</b>	Alienazione di beni					
	<b>04</b>	Diverse					

# ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

## CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO

Mod. H (art. 18, c. 2)

Esercizio finanziario 2015

### SPESE

Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>A</b>	<b>Attività</b>	<b>638.927,97</b>	<b>255.580,01</b>	<b>254.060,95</b>	<b>1.519,06</b>	<b>383.347,96</b>
	01 Funzionamento amministrativo generale	423.673,08	132.936,19	132.936,19		290.736,89
	02 Funzionamento didattico generale	26.222,92	14.948,88	14.948,88		11.274,04
	03 Spese di personale	75.267,90	2.047,80	2.047,80		73.220,10
	04 Spese d'investimento	6.575,75	5.509,23	5.509,23		1.066,52
	05 Manutenzione edifici	107.188,32	100.137,91	98.618,85	1.519,06	7.050,41
<b>P</b>	<b>Progetti</b>	<b>340.281,48</b>	<b>166.310,77</b>	<b>165.030,77</b>	<b>1.280,00</b>	<b>173.970,71</b>
	01 CTS	94.361,85	20.167,64	20.167,64		74.194,21
	02 POTENZIAMENTO AUTONOMIA	13.119,76	5.527,92	5.527,92		7.591,84
	03 ISTRUZIONE DOMICILIARE	1.741,51				1.741,51
	04 ATTIVITA' E PROGETTI DI RILEVANZA PROVINCIALE	20.295,20				20.295,20
	05 GENITORI	123.315,52	92.282,58	91.002,58	1.280,00	31.032,94
	06 PROGETTO NAZIONALE ICF	4.750,00	864,80	864,80		3.885,20
	07 DIAMO VALORE AL CAMBIAMENTO	8.046,12				8.046,12
	08 GESTIONE DONAZIONI DOSSO VERDE	3.208,56	3.208,56	3.208,56		
	09 ECONOMIE DA PROGETTI EX ANGELINI	9.990,74	116,12	116,12		9.874,62
	10 ACQUISTO LIM PER CONTO MINISTERO					
	11 CANCELLERIA CURA CARPIGNANO	1.532,34	1.532,34	1.532,34		
	12 GESTIONE ACQUISTI NUOVI SPAZI COMUNE PAVIA	3.264,91	3.264,91	3.264,91		
	13 CANCELLERIA COMUNE PAVIA	11.310,82	9.357,20	9.357,20		1.953,62
	14 GESTIONE RESIDUI EX DD III CIRCOLO					
	15 PROGETTO NAZIONALE IOConto	5.560,23	347,78	347,78		5.212,45
	16 INDICAZIONI NAZIONALI	3.306,57				3.306,57
	17 GESTIONE CONTRIBUTI IL MONDO DI TELS	100,00				100,00
	18 SCUOLA IN OSPEDALE	29.675,17	29.640,92	29.640,92		34,25
	19 PROGETTO DISPERSIONE	1.295,54				1.295,54
	20 LABORATORIO AUTONOMIA RAGAZZI - CTS	3.500,00				3.500,00
	21 ORIENTAMENTO					
	240 GESTIONE GLIP	1.906,64				1.906,64
<b>G</b>	<b>Gestioni economiche</b>					
	01 Azienda agraria					
	02 Azienda speciale					
	03 Attività per conto terzi					
	04 Attività convittuale					

# ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Mod. H (art. 18, c. 2)

Esercizio finanziario 2015

**ENTRATE**

Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
<b>08</b>	<b>Mutui</b>					
01	Mutui					
02	Anticipazioni					
<b>Totale entrate</b>		<b>1.023.822,14</b>	<b>387.504,24</b>	<b>378.204,24</b>	<b>9.300,00</b>	<b>636.317,90</b>
Disavanzo di competenza			<b>34.386,54</b>			
<b>Totale a pareggio</b>			<b>421.890,78</b>			

**ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI**

27100 PAVIA (PV)

**CONTO CONSUNTIVO: CONTO FINANZIARIO**

Mod. H (art. 18, c. 2)

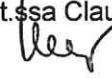
Esercizio finanziario 2015

**SPESE**

Aggr.	Voce	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
		a	b	c	d = b - c	e = a - b
R	Fondo riserva	333,25				333,25
98	Fondo riserva	333,25				333,25
	<b>Totale spese</b>	<b>979.542,70</b>	<b>421.890,78</b>	<b>419.091,72</b>	<b>2.799,06</b>	<b>557.651,92</b>
	Avanzo di competenza					
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>421.890,78</b>			

Predisposto dal dirigente il

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Dott.ssa Claudia Curci

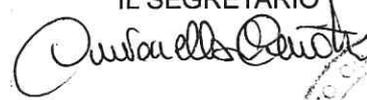


Proposto dalla Giunta Esecutiva il

Approvato dal Consiglio d'istituto il 30/6/2016

**IL CONSIGLIO D'ISTITUTO**

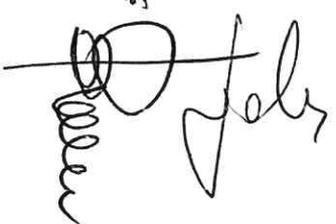
**IL SEGRETARIO**



**IL PRESIDENTE**

Stg. Marco MARCHESI




30/6/2016  


**ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI**

27100 PAVIA (PV)

Mod. L (Art.18 c. 1 l.a)

**ELENCO RESIDUI ATTIVI**

Esercizio finanziario 2015

Anno prov.	N.	Data	Aggr./ voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2013	35	31/12/2013	04/05	VARI COMUNI DEBITORI RESIDUI ATTIVI EX III CIRCOLO PAVIA	15.559,59
2013	36	31/12/2013	02/04	UST PAVIA RESIDUO PROVENIENTE DA EX SM ANGELINI	44.279,44
Totale residui attivi 2013					59.839,03
2014	36	30/10/2014	04/06	IST COMP VILLANTERIO FINANZIAMENTO RETE GENERALE PROGETTO DISPERSIONE	1.730,00
2014	64	31/12/2014	04/05	COMUNE CASARILE CONTRIBUTO COMUNE CASARILE ALUNNO DOSSO VERDE	3.000,00
2014	65	31/12/2014	04/05	COMUNE PIEVE EMANUELE FINANZIAMENTO COMUNE PIEVE EMANUELE ALUNNO DOSSO VERDE	6.000,00
Totale residui attivi 2014					10.730,00
2015	93	31/12/2015	04/05	COMUNE PIEVE EMANUELE FINANZIAMENTO COMUNE PIEVE EMANUELE ALUNNO DOSSO V.	4.800,00
2015	94	31/12/2015	04/05	COMUNE CASARILE CONTRIBUTO COMUNE DI CASARILE ASSISTENZA ALUNNO	4.500,00
Totale residui attivi 2015					9.300,00
<b>TOTALI</b>					<b>79.869,03</b>

2016/2015

# ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

Mod. L (Art.18 c. 1 l.a)

## ELENCO RESIDUI PASSIVI

Esercizio finanziario 2015

Anno prov.	N.	Data	Aggr./ voce	BENEFICIARIO OGGETTO	IMPORTO
2013	34	31/12/2013	P/01	DIVERSI IMPEGNI EX DD III CIRCOLO PAVIA	114.844,80
2013	35	31/12/2013	A/01	Gruppo Spaggiari Parma S.p.A. IMPEGNO ACQUISTO REGISTRI EX SCUOLA MEDIA	576,57
2013	37	31/12/2013	A/01	CNS SOCIETA COOPERATIVA IMPEGNO IMPRESA DI PULIZIE	2.638,32
2013	38	31/12/2013	P/03	I VIAGGI DEI NAVIGLI SRL LACIO DROM SALDO FATTURA N. 132	143,50
2013	39	31/12/2013	A/01	Gruppo Spaggiari Parma S.p.A. SALDO FATTURA N. 40/48408	34,38
2013	40	31/12/2013	A/01	ARGO SOFTWARE SALDO FATTURA N. 10653	170,80

Totali residui passivi 2013 118.408,37

2014	228	31/12/2014	P/18	DIVERSI impegno Quota pro-capite scuola in ospedale	189,35
------	-----	------------	------	--	--------

Totali residui passivi 2014 189,35

2015	22	09/04/2015	A/05	COLORIFICIO F.LLI CARBONI DI TIZIANO E FABIO SRL IMPEGNO ACQUISTO MATERIALE PROGETTO APOLF	366,06
2015	24	09/04/2015	A/05	VFG SRL IMPEGNO MURATORE/IDRAULICO	353,00
2015	181	13/10/2015	A/05	BOGGIANI ENZO IMPEGNO LAVORI FALEGNAME	800,00
2015	296	31/12/2015	P/05	DIVERSI IMPEGNO ATTIVITA' TEATRO MASSACRA	640,00
2015	297	31/12/2015	P/05	DIVERSI IMPEGNO ATTIVITA' DOSSO VERDE	640,00

Totali residui passivi 2015 2.799,06

**TOTALI** 121.396,78

Data 29/04/2016

IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Dott. Francesco IACOI

(importi in euro)

# ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015**

**Mod J (art. 18 c. 1 lett.b)**

Esercizio finanziario 2015

**A) CONTO DI CASSA**

1	- Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		702.654,97	
			516.511,61	
2	- Ammontare delle somme riscosse:			
	a) in conto competenza	378.204,24		
	<i>di cui (*)</i>	250.641,00		
	b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	2.000,00		
	<i>di cui (*)</i>	2.000,00		
3	<b>Totale</b>		1.082.859,21	(1+2)
			769.152,61	
4	- Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
	a) in conto competenza	419.091,72		
	<i>di cui (*)</i>	320.472,87		
	b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti	20.308,38		
	<i>di cui (*)</i>	20.308,38		
5	- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		643.459,11	(3-4)
			428.371,36	

**B) Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio**

Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio:  
dell'esercizio

6	- Attivi			
	degli anni precedenti	9.300,00	79.869,03	
	dell'esercizio	70.569,03		
7	- Passivi			
	degli anni precedenti	2.799,06	121.396,78	
	dell'esercizio	118.597,72		
8	- Differenza		-41.527,75	(6-7)
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo		601.931,36	(5+8)

**C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza**

10	Entrate effettive accertate nell'esercizio:		387.504,24	
11	Spese effettive impegnate nell'esercizio:		421.890,78	
12	Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio:		-34.386,54	(10-11)

Data 29/04/2016

30.06.2016

I REVISORI



IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI

Dott. Francesco IACOI



(\*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

(importi in euro)

**ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI**

27100 PAVIA (PV)

Mod. K (art. 18 c.3)

**CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO**

Esercizio finanziario 2015

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>A</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>A - 1</b>	<b>Immateriali</b>			
A - 1 - 1	- Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			
A - 1 - 2	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
A - 1 - 3	- Altre			
	<b>Totale</b>			
<b>A - 2</b>	<b>Materiali</b>			
A - 2 - 1	- Terreni e fabbricati			
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari	85.388,60	17.727,14	103.115,74
A - 2 - 3	- Attrezzature			
A - 2 - 4	- Mezzi di trasporto			
A - 2 - 5	- Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
A - 2 - 6	- Altri beni	694,27	-46,41	647,86
	<b>Totale</b>	<b>86.082,87</b>	<b>17.680,73</b>	<b>103.763,60</b>
<b>A - 3</b>	<b>Finanziarie</b>			
A - 3 - 1	- Partecipazioni in :			
A - 3 - 1 - a	- consorzi			
A - 3 - 1 - b	- reti di scuole			
A - 3 - 1 - c	- altre partecipazioni			
A - 3 - 2	- Crediti :			
A - 3 - 2 - a	- verso lo Stato			
A - 3 - 2 - b	- verso altri			
	<b>Totale</b>			
	<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>86.082,87</b>	<b>17.680,73</b>	<b>103.763,60</b>
<b>B</b>	<b>DISPONIBILITA'</b>			
<b>B - 1</b>	<b>Rimanenze</b>			
B - 1 - 1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo			
B - 1 - 2	- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
B - 1 - 3	- Prodotti finiti e merci			
	<b>Totale</b>			
<b>B - 2</b>	<b>Crediti (Residui attivi)</b>			
B - 2 - 1	- Verso lo Stato	46.279,44	-2.000,00	44.279,44

**ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI**

27100 PAVIA (PV)

Mod. K (art. 18 c.3)

**CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DELL'ATTIVO**  
Esercizio finanziario 2015

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>B</b>	<b>DISPONIBILITA'</b>			
<b>B - 2</b>	<b>Crediti (Residui attivi)</b>			
B - 2 - 2	- Verso altri	26.289,59	9.300,00	35.589,59
	<b>Totale</b>	<b>72.569,03</b>	<b>7.300,00</b>	<b>79.869,03</b>
<b>B - 3</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
B - 3 - 1	- Titoli di Stato			
B - 3 - 2	- Altri titoli			
	<b>Totale</b>			
<b>B - 4</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			
B - 4 - 1	- Depositi bancari e postali	702.654,97	-59.195,86	643.459,11
	<b>Totale</b>	<b>702.654,97</b>	<b>-59.195,86</b>	<b>643.459,11</b>
	<b>Totale disponibilita'</b>	<b>775.224,00</b>	<b>-51.895,86</b>	<b>723.328,14</b>
<b>C</b>	<b>DEFICIT PATRIMONIALE</b>			
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>861.306,87</b>	<b>-34.215,13</b>	<b>827.091,74</b>



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

27100 PAVIA (PV)

Mod. K (art. 18 c.3)

CONTO DEL PATRIMONIO - PROSPETTO DEL PASSIVO  
Esercizio finanziario 2015

CODICI	VOCI	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>A</b>	<b>DEBITI</b>			
<b>A - 1</b>	<b>A lungo termine</b>			
A - 1 - 1	- Debiti verso le banche (1)			
	<b>Totale</b>			
<b>A - 2</b>	<b>Residui passivi</b>			
A - 2 - 1	- Verso lo Stato			
A - 2 - 2	- Verso altri	138.906,10	-17.509,32	121.396,78
	<b>Totale</b>	<b>138.906,10</b>	<b>-17.509,32</b>	<b>121.396,78</b>
	<b>Totale debiti</b>	<b>138.906,10</b>	<b>-17.509,32</b>	<b>121.396,78</b>
<b>B</b>	<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>722.400,77</b>	<b>-16.705,81</b>	<b>705.694,96</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>861.306,87</b>	<b>-34.215,13</b>	<b>827.091,74</b>

IL DIRETTORE DEI SERVIZI  
GENERALI E AMMINISTRATIVI  
Dott. Francesco IACOI

Data 29/04/2016

(importi in euro)

30.06.2016  
I REVISORI

(1) vedere istruzioni



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 1 di 15

**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE  
SCOLASTICA.**

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2015 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

**PREMESSA**

L'Istituto Comprensivo di Via Angelini, nasce il 1° settembre 2013 a seguito dimensionamento della rete scolastica dalla fusione del III circolo di Pavia e della Scuola Secondaria Primo grado "Angelini". La scuola è molto vivace dal punto di vista della progettualità: è sede del Centro Territoriale dei Servizi (CTS - si tratta di un progetto Ministeriale che ha come scopo istituzionale la formazione del personale e il supporto didattico sugli alunni in difficoltà: BES - alunni diversamente abili); è scuola polo del Progetto IOconto, nell'ambito del quale, oltre a partecipare attivamente alla produzione del materiale, è stato anche chiamato ad organizzare corsi di formazione rivolti ai DS e ai DSGA delle province di Pavia e Lodi.

La popolazione scolastica, al momento della redazione del documento risulta così composta: alunni infanzia 182, distribuiti in 7 sezioni (4 "Girotondo", 2 "Infanzia Cura", 1 infanzia "Fossarmato"); alunni scuola primaria: 707 su 30 classi funzionanti a tempo prolungato/pieno e 2 pluriclassi funzionanti a 24 ore ( si tratta della scuola speciale "Dosso Verde"), la classi classi funzionanti su tempo prolungato sono distribuite su 3 plessi ("Vallone", "Massacra", "Cura"); Gli alunni della scuola secondaria - 380 - sono distribuiti su 17 classi presso il plesso di scuola secondaria "Angelini".

Il personale, in organico di fatto è costituito da n. 167 docenti e da 29 ATA - questi ultimi, per effetto del contratto con Manutencoop (azienda che esplica servizi di pulizia) è stato decurtato di 4 unità.

L'Istituto, inoltre è sede amministrativa della scuola in ospedale per l'infanzia, la primaria e la secondaria di 1° grado.

**1) RISULTANZE DATI CONTABILI**

<b>CONTO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		<b>702.654,97</b>
	Competenza	378.204,24
<b>SOMME RISCOSSE</b>		
	Residui	2.000,00
	Totale (1)	380.204,24
	Competenza	419.091,72
<b>SOMME PAGATE</b>		
	Residui	20.308,38
	Totale (2)	439.400,10
	Differenza (1 - 2)	<b>-59.195,86</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>		<b>643.459,11</b>



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 2 di 15

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015 ammonta a Euro 601.931,36, così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Esercizio Corrente	9.300,00
<b>ATTIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	70.569,03
	<b>Totale (1)</b>	<b>79.869,03</b>
	Esercizio Corrente	2.799,06
<b>PASSIVI</b>		
	Esercizi Precedenti	118.597,72
	<b>Totale (2)</b>	<b>121.396,78</b>
<b>DIFFERENZA (1 - 2)</b>		<b>-41.527,75</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2015</b>		<b>643.459,11</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015</b>		<b>601.931,36</b>

L' Avanzo di Esercizio 2015 di Euro -34.386,54 è così determinato:

<b>ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2015</b>	<b>387.504,24</b>
<b>SPESE EFFETTIVE E.F. 2015</b>	<b>421.890,78</b>
<b>AVANZO ESERCIZIO 2015</b>	<b>-34.386,54</b>

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

<b>Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato</b>	
Previsione iniziale	29.628,63
Previsione definitiva	29.628,63
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	29.628,63

<b>Aggregato 01 voce 02 - Avanzo Vincolato</b>	
Previsione iniziale	606.689,27
Previsione definitiva	606.689,27
Somme riscosse	
Somme da riscuotere	
Differenza	606.689,27

<b>Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria</b>	
Previsione iniziale	74.293,24



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 3 di 15

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2015	1	FINANZIAMENTO MIUR PER ACQUISTO LIBRI TESTO DL 103/2013 ART. 6 C.2	792,10
12/11/2015	11	DOTAZIONE ORDINARIA 4/12	4.622,67
12/11/2015	13	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE	11.200,00
12/11/2015	14	FINANZIAMENTO PULIZIE SCUOLE GIUGNO 15	9.854,84
12/11/2015	20	FINANZIAMENTO MIUR PULIZIE SCUOLE SET/DIC 15	39.419,38
12/11/2015	22	ULTERIORE FINANZIAMENTO ORDINARIO	6.086,85
31/12/2015	28	FINANZIAMENTO MIUR DM 824 (PORTALE + CTS LAB)	7.500,00
31/12/2015	29	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE	50.534,00
31/12/2015	30	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	-2.299,79
31/12/2015	31	SALDO PROGETTO IO CONTO	3.375,23
31/12/2015	32	FINANZIAMENTO GESTIONE CTS	9.434,00
31/12/2015	34	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	1.207,54
31/12/2015	35	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	-12.700,00
Previsione definitiva			203.320,06
Somme riscosse			203.320,06
Somme da riscuotere			
Differenza			

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2015	4	FINANZIAMENTO MIUR POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE OFFERTA INTEGRAZIONE ALUNNI CON DISABILITA'	15.000,00
07/10/2015	9	FINANZIAMENTO ISTRUZIONE DOMICILIARE	25.640,40
23/10/2015	10	FINANZIAMENTO PER COMPENSI SCUOLA IN OSPEDALE	2.838,00
12/11/2015	16	FINANZIAMENTO FRUTTRA NELLE SCUOLE	826,00
12/11/2015	17	FINANZIAMENTO DM 762 ART 2 - FORMAZIONE	1.085,71
12/11/2015	21	FINANZIAMENTO GESTIONE GLIP	1.906,64
Previsione definitiva			47.296,75
Somme riscosse			47.296,75
Somme da riscuotere			
Differenza			



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 4 di 15

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/09/2015	5	CONTRIBUTO COMUNE PAVIA MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI	15.082,34
07/10/2015	8	CONTRIBUTO COMUNE LUNGAVILLA ALUNNO DOSSO VERDE	8.500,00
12/11/2015	18	FINANZIAMENTO FUNZIONI MISTE 14/15 COMUNE DI PAVIA	516,48
12/11/2015	19	FINANZIAMENTO COMUNE PAVIA CANCELLERIA E STAMPATI 14/15	1.861,00
12/11/2015	20	CONTRIBUTO COMUNE PAVIA MATERIALE PULIZIA	2.400,00
14/12/2015	24	FINANZIAMENTO COMUNE PIEVE EMANUELE ALUNNO DOSSO V.	4.800,00
14/12/2015	25	CONTRIBUTO COMUNE CASARILE ALUNNO DOSSO V.	4.500,00
			Previsione definitiva
			Somme riscosse
			Somme da riscuotere
			Differenza

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni			
			Previsione iniziale
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2015	33	RIMBORSO RETE IL PONTE	31,81
31/12/2015	37	CONTRIBUTO TIROCINANTE UNIVERSITA PAVIA	150,00
31/12/2015	38	QUOTA FINANZIAMENTO PROGETTO DISPERSIONE	866,00
			Previsione definitiva
			Somme riscosse
			Somme da riscuotere
			Differenza



ISTITUTO COMPRESIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 5 di 15

<b>Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati</b>				
			Previsione iniziale	20.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2015	6	CONTRIBUTO GENITORI VISITA D'ISTRUZIONE PIETRAGAVINA	7.500,00	
12/11/2015	15	CONTRIBUTI VARI GENITORI	9.851,50	
31/12/2015	26	CONTRIBUTI GENITORI ATTIVITA' VARIE	27.063,50	
31/12/2015	27	CONTRIBUTI VARI GENITORI	32.470,10	
			Previsione definitiva	96.885,10
			Somme riscosse	96.885,10
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

<b>Aggregato 05 voce 03 - Altri non vincolati</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/12/2015	40	INTERESSI	41,51	
			Previsione definitiva	41,51
			Somme riscosse	41,51
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

<b>Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2015	7	CONTRIBUTO CITY CAMP	570,00	
31/12/2015	36	RESTITUZIONE SOMMA PER MANCATA USCITA DIDATTICA	245,00	
31/12/2015	39	FINANZIAMENTO GENITORI	414,00	
			Previsione definitiva	1.229,00
			Somme riscosse	1.229,00
			Somme da riscuotere	
			Differenza	



ISTITUTO COMPRESIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 6 di 15

<b>Aggregato 07 voce 01 - Interessi</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/12/2015	41	INTERESSI	24,19	
			Previsione definitiva	24,19
			Somme riscosse	24,19
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.023.822,14	387.504,24	378.204,24	9.300,00	636.317,90

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

<b>Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale</b>				
			Previsione iniziale	364.341,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/05/2015	1	FINANZIAMENTO MIUR PER ACQUISTO LIBRI TESTO DL 103/2013 ART. 6 C.2	792,10	
12/11/2015	11	DOTAZIONE ORDINARIA 4/12	4.622,67	
12/11/2015	14	FINANZIAMENTO PULIZIE SCUOLE GIUGNO 15	9.854,84	
12/11/2015	20	FINANZIAMENTO MIUR PULIZIE SCUOLE SET/DIC 15	39.419,38	
12/11/2015	20	CONTRIBUTO COMUNE PAVIA MATERIALE PULIZIA	2.400,00	
12/11/2015	22	ULTERIORE FINANZIAMENTO ORDINARIO	3.086,85	
31/12/2015	30	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	-2.299,79	
31/12/2015	33	RIMBORSO RETE IL PONTE	31,81	
31/12/2015	34	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	1.207,54	
31/12/2015	37	CONTRIBUTO TIROCINANTE UNIVERSITA PAVIA	150,00	
31/12/2015	40	INTERESSI	41,51	
31/12/2015	41	INTERESSI	24,19	
			Previsione definitiva	423.673,08
			Somme pagate	132.936,19
			Somme da pagare	
			Economie	290.736,89

**Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale**



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 7 di 15

			Previsione iniziale	8.422,92
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2015	8		8.500,00	
14/12/2015	24	FINANZIAMENTO COMUNE PIEVE EMANUELE ALUNNO DOSSO V.	4.800,00	
14/12/2015	25	CONTRIBUTO COMUNE CASARILE ALUNNO DOSSO V.	4.500,00	
			Previsione definitiva	26.222,92
			Somme pagate	14.948,88
			Somme da pagare	
			Economie	11.274,04

**Aggregato A voce 03 - Spese di personale**

			Previsione iniziale	73.355,42
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2015	7	CONTRIBUTO CITY CAMP	570,00	
12/11/2015	16	FINANZIAMENTO FRUTTRA NELLE SCUOLE	826,00	
12/11/2015	18	FINANZIAMENTO FUNZIONI MISTE 14/15 COMUNE DI PAVIA	516,48	
			Previsione definitiva	75.267,90
			Somme pagate	2.047,80
			Somme da pagare	
			Economie	73.220,10

**Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento**

			Previsione iniziale	16.275,75
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/11/2015	22	ULTERIORE FINANZIAMENTO ORDINARIO	3.000,00	
31/12/2015	35	VARIAZIONE ASSESTAMENTO	-12.700,00	
			Previsione definitiva	6.575,75
			Somme pagate	5.509,23
			Somme da pagare	
			Economie	1.066,52

**Aggregato A voce 05 - Manutenzione edifici**



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 8 di 15

			Previsione iniziale	30.371,98
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
29/09/2015	5	CONTRIBUTO COMUNE PAVIA MANUTENZIONE EDIFICI SCOLASTICI	15.082,34	
12/11/2015	13	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE	11.200,00	
31/12/2015	29	FINANZIAMENTO SCUOLE BELLE	50.534,00	
			Previsione definitiva	107.188,32
			Somme pagate	98.618,85
			Somme da pagare	1.519,06
			Economie	7.050,41

**Aggregato P voce 01 - CTS**

			Previsione iniziale	61.342,14
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21/05/2015	4	FINANZIAMENTO MIUR POTENZIAMENTO E QUALIFICAZIONE OFFERTA INTEGRAZIONE ALUNNI CON DISABILITA'	15.000,00	
12/11/2015	17	FINANZIAMENTO DM 762 ART 2 - FORMAZIONE	1.085,71	
31/12/2015	28	FINANZIAMENTO MIUR DM 824 (PORTALE + CTS LAB)	7.500,00	
31/12/2015	32		9.434,00	
			Previsione definitiva	94.361,85
			Somme pagate	20.167,64
			Somme da pagare	
			Economie	74.194,21

**Aggregato P voce 02 - POTENZIAMENTO AUTONOMIA**

			Previsione iniziale	13.119,76
			Previsione definitiva	13.119,76
			Somme pagate	5.527,92
			Somme da pagare	
			Economie	7.591,84

**Aggregato P voce 03 - ISTRUZIONE DOMICILIARE**

			Previsione iniziale	1.741,51
--	--	--	---------------------	----------



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 9 di 15

Previsione definitiva	1.741,51
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	1.741,51

<b>Aggregato P voce 04 - ATTIVITA' E PROGETTI DI RILEVANZA PROVINCIALE</b>	
Previsione iniziale	20.295,20
Previsione definitiva	20.295,20
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	20.295,20

<b>Aggregato P voce 05 - GENITORI</b>				
			Previsione iniziale	45.771,42
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
07/10/2015	6	CONTRIBUTO GENITORI VISITA D'ISTRUZIONE PIETRAGAVINA	7.500,00	
12/11/2015	15	CONTRIBUTI VARI GENITORI	9.851,50	
31/12/2015	26	CONTRIBUTI GENITORI ATTIVITA' VARIE	27.063,50	
31/12/2015	27	CONTRIBUTI VARI GENITORI	32.470,10	
31/12/2015	36	RESTITUZIONE SOMMA PER MANCATA USCITA DIDATTICA	245,00	
31/12/2015	39	FINANZIAMENTO GENITORI	414,00	
			Previsione definitiva	123.315,52
			Somme pagate	91.002,58
			Somme da pagare	1.280,00
			Economie	31.032,94

<b>Aggregato P voce 06 - PROGETTO NAZIONALE ICF</b>	
Previsione iniziale	4.750,00
Previsione definitiva	4.750,00
Somme pagate	864,80
Somme da pagare	
Economie	3.885,20



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 10 di 15

<b>Aggregato P voce 07 - DIAMO VALORE AL CAMBIAMENTO</b>	
Previsione iniziale	8.046,12
Previsione definitiva	8.046,12
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	8.046,12

<b>Aggregato P voce 08 - GESTIONE DONAZIONI DOSSO VERDE</b>			
Previsione iniziale			3.141,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/12/2015	23	prelievo dal fondo di riserva	66,75
Previsione definitiva			3.208,56
Somme pagate			3.208,56
Somme da pagare			
Economie			

<b>Aggregato P voce 09 - ECONOMIE DA PROGETTI EX ANGELINI</b>	
Previsione iniziale	9.990,74
Previsione definitiva	9.990,74
Somme pagate	116,12
Somme da pagare	
Economie	9.874,62

<b>Aggregato P voce 11 - CANCELLERIA CURA CARPIGNANO</b>	
Previsione iniziale	1.532,34
Previsione definitiva	1.532,34
Somme pagate	1.532,34
Somme da pagare	
Economie	



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 11 di 15

<b>Aggregato P voce 12 - GESTIONE ACQUISTI NUOVI SPAZI COMUNE PAVIA</b>	
Previsione iniziale	3.264,91
Previsione definitiva	3.264,91
Somme pagate	3.264,91
Somme da pagare	
Economie	

<b>Aggregato P voce 13 - CANCELLERIA COMUNE PAVIA</b>			
Previsione iniziale			9.449,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2015	19	FINANZIAMENTO COMUNE PAVIA CANCELLERIA E STAMPATI 14/15	1.861,00
Previsione definitiva			11.310,82
Somme pagate			9.357,20
Somme da pagare			
Economie			1.953,62

<b>Aggregato P voce 15 - PROGETTO NAZIONALE IOConto</b>			
Previsione iniziale			2.185,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2015	31	SALDO PROGETTO IO CONTO	3.375,23
Previsione definitiva			5.560,23
Somme pagate			347,78
Somme da pagare			
Economie			5.212,45

<b>Aggregato P voce 16 - INDICAZIONI NAZIONALI</b>	
Previsione iniziale	3.306,57
Previsione definitiva	3.306,57
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	3.306,57



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 12 di 15

Aggregato P voce 17 - GESTIONE CONTRIBUTI IL MONDO DI TELS	
Previsione iniziale	100,00
Previsione definitiva	100,00
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	100,00

Aggregato P voce 18 - SCUOLA IN OSPEDALE			
Previsione iniziale			1.196,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2015	9	FINANZIAMENTO ISTRUZIONE DOMICILIARE	25.640,40
23/10/2015	10	FINANZIAMENTO PER COMPENSI SCUOLA IN OSPEDALE	2.838,00
Previsione definitiva			29.675,17
Somme pagate			29.640,92
Somme da pagare			
Economie			34,25

Aggregato P voce 19 - PROGETTO DISPERSIONE			
Previsione iniziale			429,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2015	38	QUOTA FINANZIAMENTO PROGETTO DISPERSIONE	866,00
Previsione definitiva			1.295,54
Somme pagate			
Somme da pagare			
Economie			1.295,54

Aggregato P voce 20 - LABORATORIO AUTONOMIA RAGAZZI - CTS	
Previsione iniziale	3.500,00
Previsione definitiva	3.500,00
Somme pagate	
Somme da pagare	
Economie	3.500,00



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 13 di 15

<b>Aggregato P voce 240 - GESTIONE GLIP</b>				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
12/11/2015	21	FINANZIAMENTO GESTIONE GLIP	1.906,64	
			Previsione definitiva	1.906,64
			Somme pagate	
			Somme da pagare	
			Economie	1.906,64

<b>Aggregato R voce 98 - Fondo riserva</b>				
			Previsione iniziale	400,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
11/12/2015	23	prelievo dal fondo di riserva	-66,75	
			Storni	-66,75
			Previsione definitiva	333,25
			Economie	333,25

<b>Aggregato Z voce 01 - Disponibilità finanziaria da programmare</b>				
			Previsione iniziale	44.279,44
			Previsione definitiva	44.279,44
			Economie	44.279,44

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.023.822,14	421.890,78	419.091,72	2.799,06	601.931,36
Avanzo competenza	-34.386,54			
Totale a pareggio	387.504,24			



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 14 di 15

### INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2015

<b>Indice di dipendenza finanziaria</b> =	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	387.504,24	= 0,38
	Totale Entrate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	1.023.822,14	
<b>Incidenza residui attivi</b> =	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	9.300,00	= 0,02
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	387.504,24	
<b>Incidenza residui passivi</b> =	Impegni non pagati (tot. colonna d - Spese mod. H)	2.799,06	= 0,01
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	421.890,78	
<b>Smaltimento residui attivi</b> =	Riscossioni a residuo (tot. colonna g - Entrate mod. N)	2.000,00	= 0,03
	Residui attivi iniziali (tot. colonna f - Entrate mod. N)	72.569,03	
<b>Smaltimento residui passivi</b> =	Pagamenti a residuo (tot. colonna g - Spese mod. N)	20.308,38	= 0,15
	Residui passivi iniziali (tot. colonna f - Spese mod. N)	138.906,10	
<b>Indice capacità di spesa</b> =	Pagamenti competenza + residuo (tot. colonne c, g - Spese mod. N)	439.400,10	= 0,78
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	560.796,88	
<b>Indice accumulo dei residui passivi</b> =	Residui passivi al 31/12 (tot. colonna i mod. N)	121.396,78	= 0,22
	Impegni comp. + res. pass. iniz. (tot. colonne b, f - Spese mod. N)	560.796,88	



ISTITUTO COMPRENSIVO ANGELINI

PAVIA (PV)

pagina 15 di 15

### **TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (ART. 41 DL 66/2014 CONV. L. 89/14)**

In ottemperanza alla Legge (art. 41 DL 66/14- convert. in Legge 86/14) si allega il prospetto, compilato in osservanza alla Circolare RGS 22/15, attestante il tempo medio dei pagamenti. Dal prospetto si evince che il tempo medio annuo di ritardo per la liquidazione delle transazioni commerciali si è attestato in **3,87** giorni, lo spacchettamento dei dati per trimestre, ha dimostrato il continuo abbassamento di detto indice, fino a risultare negativo nell'ultimo trimestre, come era stato auspicato. Per il futuro, l'Istituto mirerà ad abbassare costantemente tale indice, tale da soddisfare le aspettative dei fornitori anche con l'ausilio delle procedure amministrative ormai completamente digitalizzate.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2015 si evincono le seguenti risultanze:

IL totale delle immobilizzazioni ammonta ad € 103.763,60. i crediti ammontano ad € 79.869,03; i debiti ammontano ad € 121.396,78 la consistenza patrimoniale ammonta a € 705.694,9.

Si precisa che alla data del 31/12/2015 è stato effettuato l'ammortamento sui beni mobili come da normativa vigente;

### **CONCLUSIONI**

Le somme impegnate ammontano ad € 421.890,78 a fronte di una programmazione di € 979.542,70 sono state pagate € 419.091,72. I residui d'esercizio passivi ammontano ad € 2.799,06 e quelli attivi ad € 9.300,00. il Conto consuntivo (mod. H) si chiude con un disavanzo di 34.386,54. Il risultato complessivo d'esercizio risultante dal saldo di cassa (modello J) più i residui attivi meno quelli passivi coincide con l'avanzo .

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, in aggregato o progetto, è contenuto nei limiti di stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari, sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA , del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali/ assistenziali ed IRPEF\_, che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto il numero d'inventario.

**IL FONDO MINUTE SPESE PAREGGIA NELLE ENTRATE E NELLE SPESE.**

**SI DICHIARA CHE NON SI SONO TENUTE GESTIONI FUORI BILANCIO.**

dal mod. J risulta un fondo di cassa a fine esercizio di € 643.459,11 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della Banca Cassiera , non concorda col mod T56 per € 258,50 in quanto la tesoreria dello Stato non ha contabilizzato i provvisori dal n. 1709 al 1717 (versamenti effettuati il giorno 31/12/2015 da parte dei genitori - si allega prospetto). La giunta esecutiva, presenterà al Consiglio per l'approvazione il consuntivo 2015 previa acquisizione del parere dei revisori dei conti.

Pavia, 29/04/2016

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI  
Dott. Francesco IACOI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
(Dott.sa Claudia CURCI)

# ANALISI CONTO CONSUNTIVO

## VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI VIA ANG di PAVIA, l'anno 2016 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso PAVIA .

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	TOSTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIANA	VOLTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica si svolge presso la segreteria della scuola alla presenza della Dirigente Dott.ssa Claudia Curci e con la collaborazione del DSGA Sig. Iacoi Francesco

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2015 ai sensi dell'art. 58, comma 4 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 1 febbraio 2001, n.44 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
6. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
7. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
8. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
9. Coerenza nella compilazione del modello H

#### Conto Patrimoniale (Mod. K)

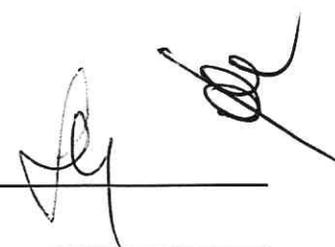
1. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31/12
2. Corretta indicazione consistenze iniziali
3. Coerenza nella compilazione del modello K

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31/12
3. Coerenza nella compilazione del modello J

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)



2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2015/2016 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1 settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1 settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime			6	6	127			126	126	5	1	21,00
Seconde			7	7	155			155	155	9	0	22,14
Terze			6	6	136			137	137	3	-1	22,83
Quarte			6	6	133			133	133	7	0	22,17
Quinte			5	5	123			123	123	7	0	24,60
Pluriclassi	2			2	33	33			33	33	0	16,50
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>32</b>	<b>707</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>674</b>	<b>707</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>22,09</b>
Prime		6		6	131		131		131	8	0	21,83
Seconde		6		6	137		135		135	8	2	22,50
Terze		5		5	115		114		114	12	1	22,80
Pluriclassi				0				0	0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>383</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>28</b>	<b>3</b>	<b>22,35</b>

*[Handwritten signature]*

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

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	110
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	36
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso la 1 scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>167</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	<b>NUMERO</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>29</b>

Si rilevano, altresì, n. 4 unità di personale estraneo all'amministrazione della Ditta MANUTENCOOP che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto

interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonchè i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66. Le unità di personale risultano individuate ed è istituito un censimento orario delle presenze.

### Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonchè alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2015 presenta le seguenti risultanze:

#### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 636.317,90		
Finanziamenti Statali	€ 250.616,81	€ 250.616,81	1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 38.707,63	€ 38.707,63	1,00
Contributi da privati	€ 98.155,61	€ 98.155,61	1,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Altre entrate	€ 24,19	€ 24,19	1,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 1.023.822,14</b>	<b>€ 387.504,24</b>	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 34.386,54	0,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 1.023.822,14</b>	<b>€ 421.890,78</b>	

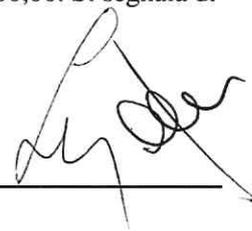
#### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 638.927,97	€ 255.580,01	0,41
Progetti	€ 340.281,48	€ 166.310,77	0,49
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 333,25		
Disponibilita' da programmare	€ 44.279,44		
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 1.023.822,14</b>	<b>€ 421.890,78</b>	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 1.023.822,14</b>	<b>€ 421.890,78</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2015 presenta un disavanzo di competenza di € 34.386,54.

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 42,00% di quelle programmate.

Si verifica la chiusura del fondo delle minute spese al 21/12/2015 con la reversale n. 86 pari ad € 300,00. Si segnala di adeguare il registro delle minute spese con la registrazione dell'incasso della reversale in parola.



### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2015	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 72.569,03	€ 2.000,00	€ 70.569,03	€ 9.300,00	€ 0,00	€ 79.869,03
	Iniziali al 1/1/2015	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2015	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 138.906,10	€ 20.308,38	€ 118.597,72	€ 2.799,06	€ 0,00	€ 121.396,78

Ad oggi non risultano incassati residui attivi e pagati residui passivi per euro 640,00.

Si segnala la necessità di una puntuale revisione dei residui attivi e dei residui passivi con operazioni di riscontro degli importi indicati e della documentazione a supporto degli stessi, si invita al riguardo l'istituzione scolastica a predisporre un apposito riesame dei residui a partire dall'esercizio 2013, data dell'accorpamento dell'IC.

Per quanto sopra esposto si suggeriscono indispensabili operazioni di radiazione.

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 705.694,96. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2015	Variazioni	Situazione al 31/12/2015
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 86.082,87	€ 17.680,73	€ 103.763,60
Totale Disponibilità	€ 775.224,00	-€ 51.895,86	€ 723.328,14
Totale dell'attivo	€ 861.306,87	-€ 34.215,13	€ 827.091,74
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 861.306,87	-€ 34.215,13	€ 827.091,74
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 138.906,10	-€ 17.509,32	€ 121.396,78
Consistenza Patrimoniale	€ 722.400,77	-€ 16.705,81	€ 705.694,96
Totale a pareggio	€ 861.306,87	-€ 34.215,13	€ 827.091,74

Si verifica l'esatta tenuta del registro degli inventari per la I e II cat. rispettivamente di € 103.115,74 e di € 647,86 per un totale beni mobili corrispondente al totale indicato per le immobilizzazioni nel modello K di € 103.763,60.

L'IC non ha conto corrente postale.

Si verifica la concordanza tra le disponibilità liquide al 31/12/2015 del modello K e il saldo del conto corrente bancario in pari data di € 643.459,11.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 702.654,97
--	--	--	--	--------------

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2015		
Riscossioni	€ 2.000,00	€ 378.204,24	€ 380.204,24	
Pagamenti	€ 20.308,38	€ 419.091,72	€ 439.400,10	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 643.459,11
Residui Attivi	€ 70.569,03	€ 9.300,00		€ 79.869,03
Residui Passivi	€ 118.597,72	€ 2.799,06		€ 121.396,78
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 601.931,36

Il Fondo cassa al 31/12/2015 riportato nel modello J è pari a € 643.459,11 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della Banca Cassiera. Il saldo del conto di tesoreria n. 0318460 riportato sul Mod.T56 è pari ad € 643.200,61 e non concorda con il saldo dell'Ist. cassiere per € 258,50 in quanto la Tesoreria non ha contabilizzato i provvisori dal n. 1709 al 1717 (versamenti effettuati il giorno 31/12/2015 da parte dei genitori - il cui importo risulta verificato con analitico prospetto redatto dal DSGA di cui si è presa visione).

### Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE										
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	€ 0,00	€ 15.675,90	€ 112.647,13	€ 4.613,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 423.673,08	€ 132.936,19	31,38%
A02	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.948,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.222,92	€ 14.948,88	57,01%
A03	€ 2.047,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 75.267,90	€ 2.047,80	2,73%
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.509,23	€ 0,00	€ 6.575,75	€ 5.509,23	83,79%
A05	€ 0,00	€ 40,00	€ 100.097,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 107.188,32	€ 100.137,91	93,43%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	€ 29.640,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.312,03	€ 29.640,92	49,98%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	€ 873,02	€ 0,00	€ 98.041,21	€ 2.189,01	€ 0,00	€ 18.087,48	€ 0,00	€ 249.655,44	€ 119.190,72	47,75%
ALTRI PROGETTI	€ 0,00	€ 2.530,76	€ 3.482,12	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.466,25	€ 0,00	€ 31.314,01	€ 17.479,13	55,82%
TOTALE	€ 32.561,74	€ 18.246,66	€ 329.217,25	€ 6.802,17	€ 0,00	€ 35.062,96	€ 0,00	€ 979.209,45	€ 421.890,78	43,09%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	7,72%	4,33%	78,04%	1,62%	0,00%	8,32%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 43,09%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 48,88%.




In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

- afferente al progetto P02 - Potenziamento autonomia- si verifica il mandato n. 28 del 27/03/2015 per € 750,00 a favore di Dott. Todaro Aldo per pagamento fatt. n. 1 del 16/01/2015 - pagamento compenso coll. professionale di cui si verifica il corrispondente contratto;
- si verifica la reversale n. 84 del 21/12/2015 per € 309,00 per versamenti dei genitori per uscita didattica.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*
- *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Si è presa visione della regolarità della compilazione del modello per l'indice tempestività dei pagamenti che per l'esercizio 2015 risulta pari a 3,87. L'indice viene regolarmente iscritto sul sito trimestralmente. Si è presa visione della dichiarazione della non presenza di gestioni fuori bilancio.

### **Conclusioni**

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2015 da parte del Consiglio di Istituto

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2016 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTI FRANCESCA  
VOLTA LUCIANA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is written in a cursive style and appears to be 'Francesca'. The bottom signature is also in cursive and appears to be 'Luciana'.