



M.I.U.R. UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO 20 - Via Dante, 3 40125 BOLOGNA
C.F. 91360610371 Tel. e fax 051/347890-051/302456
Posta elettronica: boic87900b@istruzione.it
Posta certificata: boic87900b@pec.istruzione.it
Sito: www.istitutocomprendivo20bologna.gov.it



Delibera n. 105/2016

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2015.

Il Consiglio dell'I.C. 20, riunitosi in seduta straordinaria il 7 settembre 2016 alle ore 17,30 presso la sala riunioni della scuola Carducci:

| | |
|--------------------|---|
| VISTO | il punto 2 all'O.d.G.; |
| SENTITA e VALUTATA | La relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal D.S.G.A. |
| VISTO | Il regolamento concernente le "Istituzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istruzioni Scolastiche Decreto 1° febbraio 2001, n. 44" art. 18, comma 5; |
| ACQUISITO | Il parere favorevole da parte dei Revisori dei Conti nella visita del 12 luglio 2016 verbale n. 1/2016 |

Con la seguente votazione, espressa in forma palese:

all'unanimità/~~a maggioranza~~ con voti favorevoli 11 contrari 0 astenuti 0

DELIBERA

1. di approvare il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2015, così come predisposto dal D.S.G.A. e contenuto nell'apposita modulistica ministeriale sulla base delle relazioni di accompagnamento del conto medesimo;
2. di disporre la pubblicazione all'albo e nel sito dell'Istituzione Scolastica con tutta la documentazione allegata (modelli predisposti dal direttore, relazione del Dirigente);
3. di inviare il verbale del Collegio dei Revisori e la documentazione prevista dall'art. 18 del regolamento, all'Ufficio IX Ambito Territoriale per la provincia di Bologna

Avverso la presente deliberazione è ammesso reclamo al consiglio stesso da chiunque vi abbia interesse entro il 15° giorno dalla data di pubblicazione all'albo della scuola. Decorso tale termine la deliberazione diventa definitiva e può essere impugnata solo con ricorso giurisdizionale al TAR o ricorso straordinario al capo dello Stato, rispettivamente nei termini di 60 e 120 giorni.

Il Presidente del C.d.I

Giovanni Prodi



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPrensIVO N. 20
Via Dante, 3 40125 BOLOGNA
C.F. 91360610371 C.M. BOIC87900B
Telefax 051/347890-051/302456



e-mail: boic87900b@istruzione.it, boic87900b@pec.istruzione.it
Sito: www.istitutocomprensivo20bologna.gov.it

RELAZIONE

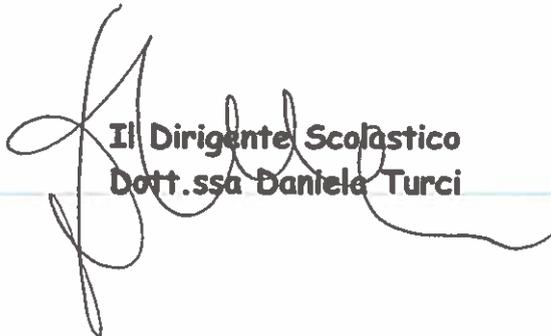
di accompagnamento

al **CONTO CONSUNTIVO**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Redatta dal Dirigente Scolastico

In conformità all'art.18 comma 5 del D.I. 01/02/2001 n. 44


Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Daniela Turci

PREMESSA

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto Consuntivo E.F. 2015. Riepiloga i dati contabili riferiti al periodo 1 gennaio - 31 dicembre 2015 della gestione della Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 44 del 1° febbraio 2001 artt. 18 - 19 - 29 - 30 - 58 - 59, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate ed impartite dal MIUR secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e in sintonia con il Piano dell'Offerta Formativa della Scuola deliberato dal Collegio Docenti ed adottato dal Consiglio di Istituto. Il Programma Annuale dello stesso Esercizio Finanziario 2015 cui si riferisce il Conto Consuntivo, è stato approvato dal Consiglio di Istituto in data 9 febbraio 2015 con delibera n. 44.

DATI STRUTTURALI DELL'ISTITUZIONE

L'Istituto Comprensivo N. 20 di Bologna è composto da 3 plessi, 2 di Scuola Primaria, uno di Scuola Secondaria di I Grado.

Scuola Primaria - Data di riferimento: 15 marzo

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

| | Numero classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b) | Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | Totale classi (d=a+b+c) | Alunni iscritti al 1°settembre (e) | Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h) | Totale alunni frequentanti (i=f+g+h) | Di cui diversamente abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media alunni per classe (i/d) |
|---------------|--|---|--|-------------------------|------------------------------------|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Prime | 0 | 4 | 2 | 6 | 152 | | 102 | 47 | 149 | 4 | -3 | 24,83 |
| Seconde | 0 | 4 | 2 | 6 | 146 | | 102 | 46 | 148 | 3 | +2 | 24,67 |
| Terze | 0 | 4 | 2 | 6 | 147 | | 96 | 50 | 146 | 3 | -1 | 24,33 |
| Quarte | 0 | 4 | 2 | 6 | 156 | | 105 | 50 | 155 | 6 | -1 | 25,83 |
| Quinte | 0 | 4 | 2 | 6 | 141 | | 95 | 45 | 140 | 0 | -1 | 23,33 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 20 | 10 | 30 | 742 | | 500 | 238 | 738 | 16 | -4 | 24,60 |

Scuola Secondaria di I Grado

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|----------|-----------|----------|-----------|------------|--|------------|--|------------|----------|-----------|--------------|
| Prime | 0 | 6 | 0 | 6 | 157 | | 155 | | 155 | 2 | -2 | 25,83 |
| Seconde | 0 | 6 | 0 | 6 | 152 | | 152 | | 152 | 0 | 0 | 25,33 |
| Terze | 0 | 5 | 0 | 5 | 136 | | 136 | | 136 | 0 | 0 | 27,20 |
| Pluriclassi | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 0 | 17 | 0 | 17 | 445 | | 443 | | 443 | 2 | -2 | 26,06 |

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

| DIRIGENTE SCOLASTICO | |
|---|-----------|
| | 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 | 60 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 12 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 8 |
| 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 | 0 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 12 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| <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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | 97 |
| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| | NUMERO |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 0 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 1 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 5 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 10 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| 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 30/6 | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 0 |
| TOTALE PERSONALE ATA | 20 |

OBIETTIVI

Il Programma Annuale di competenza aveva indirizzato la propria azione essenzialmente su alcuni obiettivi in modo tale da rispondere alle necessità evidenziate nel più breve tempo possibile. Obiettivi prioritari erano:

- migliorare l'azione amministrativo-didattica attraverso l'ottimale utilizzo delle risorse assegnate all'Istituzione;
- realizzare un'efficace ed equilibrata azione educativo-didattica con una distribuzione equa delle risorse come stabilito dal Consiglio di Istituto;
- arricchire ed ampliare l'Offerta Formativa dell'Istituto proseguendo i Progetti già in atto, valutati positivamente, ed attivandone dei nuovi;
- sostenere la formazione del personale a supporto della progettazione in atto;
- mantenere efficienti le dotazioni informatiche e multimediali.

Gli esiti della gestione finanziaria descritti nella presente relazione rispecchiano le scelte e le indicazioni evidenziate nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto.

ESITI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I Progetti e le Attività previste nel POF hanno risposto alle aspettative in modo ottimale in alcuni casi, positivamente in tutti gli altri casi, in quanto le proposte educative e didattiche sono state accolte con favore e gli obiettivi prefissati sono stati in larga parte conseguiti. Numerosi e interessanti sono i punti di forza dei vari progetti/attività: riguardo agli alunni si evidenzia l'entusiasmo nella partecipazione, l'opportunità di sperimentare contenuti e modalità espressive diverse da quelle offerte dalla programmazione scolastica, una esposizione maggiore alla lingua straniera, al canto, alla musica; la percezione del sostegno offerto dai docenti, la sensibilizzazione su tematiche importanti, l'acquisizione di un maggior senso di responsabilità e di rispetto delle regole. Si sottolineano anche gli aspetti relativi all'intervento efficace degli esperti nonché i momenti di socializzazione finali.

La gestione finanziaria ha seguito i seguenti criteri di base:

1. Efficacia

Considerando che per efficacia si intende il rapporto diretto tra gli obiettivi fissati e i risultati ottenuti, nel nostro caso va valutata la possibilità che ha avuto l'Istituto di realizzare gli obiettivi che erano stati indicati nel Programma Annuale. In questo senso è possibile affermare che tale programma ha risposto al criterio di efficacia poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti sia sul versante didattico che organizzativo. Gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento dei progetti realizzati, espresso in varie forme dalle famiglie degli alunni, dai docenti, dal personale ATA e dalla più ampia comunità locale, permette di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

2. Efficienza

L'efficienza evidenzia i fattori di funzionalità, cioè la capacità di conseguire, con le risorse date e nel minor tempo possibile, risultati di sempre maggiore qualità. Nel nostro caso, proprio per la specificità dell'istituzione formativa, va intesa la capacità che ha avuto la Scuola di garantire le migliori condizioni possibili per creare un clima funzionale al miglioramento costante del processo di insegnamento-apprendimento che riconosca la centralità dell'alunno.

Creare un clima, un contesto in funzione degli obiettivi che ci si è posti, significa prestare molta attenzione all'aspetto organizzativo poiché una buona organizzazione permette di utilizzare al meglio, senza sprechi, le risorse esistenti raggiungendo il migliore dei risultati possibili. Nel nostro caso è stata impiantata una organizzazione che, pur prevedendo figure e compiti ben definiti, permette un sufficiente grado di flessibilità, in modo da incontrare bisogni e necessità di ciascuno, ma anche un buon grado di "controllo" delle procedure e dei percorsi attivati.

Il modello utilizzato è quello di tipo reticolare dove, senza dimenticare la collegialità, si privilegia l'assunzione di responsabilità individuale attraverso una suddivisione precisa dei compiti ed una definizione delle aree di intervento presidiate da alcune figure di sistema. Ciascuno, in questo modo, assumendo ruoli, funzioni, compiti, si riconosce come protagonista e partecipa attivamente al processo di cambiamento in atto nell'ottica dell'autonomia.

Dalla supervisione e dalla raccolta di tutte le informazioni disponibili si possono evidenziare, rispetto a questo indicatore, alcuni punti forti:

- la buona padronanza della didattica a livello di gruppo-classe/sezione e la diversificazione dell'offerta formativa nelle due tipologie scolastiche; gli interventi di formazione in servizio si sono rivelati in tal senso validi e pertinenti
- l'atteggiamento di accoglienza e di ascolto nei confronti delle famiglie
- assunzione di responsabilità da parte della maggior parte delle figure intermedie individuate nell'organigramma
- aumento della cooperazione e della collaborazione anche fra diversi ordini di scuola
- accettazione e riconoscimento della diversità dei ruoli e delle funzioni
- buona capacità di adattamento alle crescenti difficoltà create dalla diminuzione delle risorse (umane e non)

3. Economicità

I criteri della economicità richiamano le categorie di efficacia ed efficienza ed implicitamente evidenziano un'attenzione al risparmio e ad una gestione il più possibile parsimoniosa. La qualità, tuttavia, mal si concilia con la quantità delle risorse erogate, sempre più limitate e più difficili da reperire in considerazione soprattutto dei bisogni formativi, che risultano sempre più ampi e differenziati. Tutti i Progetti e le Attività, posti in essere, hanno utilizzato le risorse umane e finanziarie date e reperite, hanno perseguito il raggiungimento dei fini che la Scuola si è data nel rispetto del contesto e delle richieste delle famiglie e della più ampia comunità territoriale; si è trattato, dunque, di sostenere investimenti economici e funzionali alle finalità della Scuola. Per quanto riguarda i mezzi finanziari a disposizione della Scuola per la realizzazione delle attività, si rileva che la dotazione ordinaria annuale di Istituto erogata dallo Stato è stata integrata da altre fonti di finanziamento come i versamenti da parte delle famiglie. Le scelte finanziarie, pur nella necessità di proseguire nella politica di razionalizzazione sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione di progetti didattici, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal POF.

Ciò ha permesso di mantenere un sufficiente livello di servizio. Le esperienze effettuate permettono di ritenere i risultati raggiunti assai incoraggianti. Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica.

ANALISI TECNICO CONTABILE

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DEI SEGUENTI ALLEGATI:

- Mod. H - Conto Finanziario
- Mod. I - Rendiconto Progetti/ Attività
- Mod. J - Situazione Amministrativa Definitiva al 31/12/2015
- Mod. K - Conto del Patrimonio
- Mod. L - Elenco Residui Attivi / Passivi
- Mod. M - Prospetto delle Spese per il Personale
- Mod. N - Riepilogo per Tipologia di Entrata/Spesa

RIEPILOGO DATI CONTABILI - SITUAZIONE FINANZIARIA (da Mod. J)

| ENTRATE | Programmazione Definitiva | Somme Accertate | Somme Riscosse | Somme rimaste da Riscuotere |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| | 434.146,59 | 374.965,82 | 363.723,12 | 11.242,70 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | | | | |
| | | | | 0,00 |

| SPESE | Programmazione Definitiva | Somme Impegnate | Somme Pagate | Somme rimaste da Pagare |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|
| | 424.981,67 | 366.599,49 | 341.359,30 | 25.240,19 |
| AVANZO DI COMPETENZA | | | | |
| | | | | 8.366,33 |

| | | | |
|--|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio | | | 91.490,57 |
| | <i>Competenza Esercizio</i> | <i>Residui Anni precedenti</i> | |
| Riscossioni | 363.723,12 | 2.830,99 | |
| Pagamenti | 341.359,30 | 25.014,47 | |
| Fondo Cassa alla fine dell'esercizio | | | 91.670,91 |
| Residui Attivi | 11.242,70 | 429,68 | |
| Residui Passivi | 25.240,19 | 10.557,41 | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 dicembre 2015 | | | 67.545,69 |

Il predetto avanzo di amministrazione corrisponde: all'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio precedente di € 59.180,77 sommato all'avanzo di competenza rilevabile dal Mod.H di € 8.366,33, depurato della radiazione dei Residui Attivi (€ 1,41) e incrementato della radiazione dei Residui Passivi (€ 0,00).

ANALISI DELLE ENTRATE

Prima di approfondire la situazione delle entrate ed il loro andamento nel corso dell'esercizio finanziario, si illustrano, di seguito, le modifiche apportate rispetto alla previsione iniziale; per ogni aggregato di entrata si riportano la previsione iniziale, la variazione in corso d'anno e la programmazione definitiva.

| | | |
|--|---------------|-------------------|
| AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE Presunto | | 59.180,77 |
| AVANZO NON VINCOLATO | | 4985,43 |
| AVANZO VINCOLATO | | 54.195,34 |
| AGGREGATO 2/1 FINANZIAMENTI DALLO STATO | | |
| Dotazione Ordinaria | Previsione | 66.185,05 |
| | Variazione | 48.982,20 |
| | Progr. Finale | 115.167,25 |
| AGGREGATO 2/4 FINANZIAMENTI DALLO STATO - Altri vincolati | | |
| | Previsione | 2.700,00 |
| | Variazione | 58.715,40 |
| | Progr. Finale | 61.415,40 |
| AGGREGATO 3/4 FINANZIAMENTI DALLA REGIONE | | |
| | Previsione | 0,00 |
| | Variazione | 0,00 |
| | Progr. Finale | 0,00 |
| AGGREGATO 4/3 PROVINCIA | | |
| | Previsione | 0,00 |
| | Variazione | 0,00 |
| | Progr. Finale | 0,00 |
| AGGREGATO 4/5 COMUNE - Vincolati | | |
| | Previsione | 6.300,00 |
| | Variazione | 44.320,38 |
| | Progr. Finale | 50.620,38 |
| AGGREGATO 4/6 ALTRE ISTITUZIONI | | |
| | Previsione | 0,00 |
| | Variazione | 0,00 |
| | Progr. Finale | 0,00 |
| AGGREGATO 5/2 FAMIGLIE - Vincolati | | |
| | Previsione | 25.000 |
| | Variazione | 105.811,98 |
| | Progr. Finale | 130.811,98 |
| AGGREGATO 5/4 ALTRI - Vincolati | | |
| | Previsione | 5.700,00 |
| | Variazione | 11.173,58 |
| | Progr. Finale | 16.873,58 |
| AGGREGATO 7/1 INTERESSI | | |
| | Previsione | 12,69 |
| | Variazione | 64,54 |
| | Progr. Finale | 77,23 |
| PROGRAMMAZIONE FINALE DEFINITIVA | | 434.146,59 |

Rispetto al Programma Annuale 2015 si riscontra una variazione complessiva di € 229.068,08 costituita per il 18,24% dalla dotazione ordinaria finalizzata al Servizio di Pulizia delle Scuole, per il 21,82% da finanziamenti statali destinati ai lavori Scuole Belle e per il 39,33% dai contributi dei genitori versati per l'arricchimento dell'offerta formativa e tecnologica, per le visite e viaggi di istruzione, per l'assicurazione scolastica. Di seguito viene riportato il prospetto delle entrate estratto dal Mod. H

RIEPILOGO DELLE ENTRATE (da mod. H)

| Aggr. | Voce | Descrizione | Programmazione definitiva | Somme accertate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-------|------|--|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------------|
| | | | a | b | c | d=b-c | e=a-b |
| 01 | | Avanzo di amministrazione | 59.180,77 | | | | 59.180,77 |
| | 01 | Non vincolato | 4.985,43 | | | | 4.985,43 |
| | 02 | Vincolato | 54.195,34 | | | | 54.195,34 |
| 02 | | Finanziamenti dallo Stato | 176.582,65 | 176.582,65 | 165.339,95 | 11.242,70 | |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 115.167,25 | 115.167,25 | 115.167,25 | | |
| | 02 | Dotazione perequativa | | | | | |
| | 03 | Altri finanziamenti non vincolati | | | | | |
| | 04 | Altri finanziamenti vincolati | 61.415,40 | 61.415,40 | 61.415,40 | 11.242,70 | |
| 03 | | Finanziamenti dalla Regione | | | | | |
| | 03 | Altri finanziamenti non vincolati | | | | | |
| | 04 | Altri finanziamenti vincolati | | | | | |
| 04 | | Finanziamenti da Enti Territoriali/Ist.Pub. | 50.620,38 | 50.620,38 | 50.620,38 | | |
| | 01 | Unione Europea | | | | | |
| | 02 | Provincia non vincolati | | | | | |
| | 03 | Provincia vincolati | | | | | |
| | 04 | Comune non vincolati | | | | | |
| | 05 | Comune vincolati | 50.620,38 | 50.620,38 | 50.620,38 | | |
| | 06 | Altre Istituzioni | | | | | |
| 05 | | Contributi da privati | 147.685,56 | 147.685,56 | 147.685,56 | | |
| | 02 | Famiglie vincolati | 130.811,98 | 130.811,98 | 130.811,98 | | |
| | 04 | Altri vincolati | 16.873,58 | 16.873,58 | 16.873,58 | | |
| 06 | | Proventi da gestioni economiche | | | | | |
| | 01 | Azienda agraria | | | | | |
| | 02 | Azienda speciale | | | | | |
| | 03 | Attività per conto terzi | | | | | |
| | 04 | Attività convittuale | | | | | |
| 07 | | Altre entrate | 77,23 | 77,23 | 77,23 | | |
| | 01 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 77,23 | 77,23 | 77,23 | | |
| | 02 | Rendite | | | | | |
| | 03 | Alienazione di beni | | | | | |
| | 04 | Entrate diverse | | | | | |
| 08 | | Mutui | | | | | |
| | 01 | Mutui | | | | | |
| | 02 | Anticipazioni | | | | | |
| | | Totale entrate | 434.146,59 | 374.965,82 | 363.723,12 | 11.242,70 | 59.180,77 |
| | | Disavanzo di Competenza | | 0,00 | | | |
| | | Totale a pareggio | | 374.965,82 | | | |

Dall'analisi dei dati risulta che le entrate programmate sono state interamente accertate, mentre quelle riscosse, rispetto alle accertate, costituiscono il 97%. Relativamente alla gestione finanziaria attraverso il calcolo di alcuni indici, emerge che l'istituzione presenta un livello di autonomia finanziaria di circa il 53% e un livello di dipendenza dalle risorse trasferite dallo Stato di circa il 47%. Infatti:

- l'indicatore di autonomia finanziaria è il seguente:

$$\frac{\text{Fin. Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = 52,91\%$$

- l'indicatore di dipendenza dalle risorse trasferite dallo Stato è il seguente:

$$\frac{\text{Finanziamenti dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = 47,09\%$$

ANALISI DELLE SPESE

Come per le entrate, anche per le spese, le modifiche alla Programmazione Iniziale ammontano a € 229.068,08 ; di seguito viene riportato il prospetto delle uscite estratto dal Mod. H.

RIEPILOGO DELLE USCITE (da mod. H)

| Aggr. | Voce | Descrizione | Programmazione definitiva | Somme impegnate | Somme pagate | Somme rimaste da pagare | Differenze in + o - |
|----------|------------|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | | | a | b | c | d=b-c | e=a-b |
| A | | Attività | 253.107,83 | 236.798,44 | 212.405,23 | 24.393,21 | 16.309,39 |
| | A01 | Funzionamento amministrativo generale | 194.677,18 | 189.314,84 | 167.254,50 | 22.060,34 | 5.362,34 |
| | A02 | Funzionamento didattico generale | 46.859,91 | 37.448,35 | 35.115,48 | 2.332,87 | 9.411,56 |
| | A03 | Spese di personale | 11.570,74 | 10.035,25 | 10.035,25 | | 1.535,49 |
| | A04 | Spese d'investimento | | | | | |
| | A05 | Manutenzione Edificio | | | | | |
| P | | Progetti | 171.621,84 | 129.801,05 | 128.954,07 | 846,98 | 41.820,79 |
| | 01 | Ampliamento Offerta Tecnologica ROLANDINO | 32.956,69 | 19.004,11 | 19.004,11 | | 13.952,58 |
| | 02 | Uscite Didattiche- Viaggi di Istruzione | 64.639,87 | 63.913,34 | 63.913,34 | | 726,53 |
| | 03 | Ampliamento Offerta Formativa Lingue Straniere | 11.195,41 | 9.943,35 | 9.943,35 | | 1.252,06 |
| | 04 | Ambiente | 1.908,18 | 1.746,48 | 1.650,00 | 96,48 | 161,70 |
| | 05 | Motoria | 4.810,04 | 1.446,78 | 1.446,78 | | 3.363,26 |
| | 06 | Diritto allo studio - B | 4.325,93 | 61,49 | 61,49 | | 4.264,44 |
| | 07 | Ampliamento Offerta Formativa Canto e Musica | 4.696,73 | 2.916,50 | 2.166,00 | 750,50 | 1.780,23 |
| | 08 | Ampliamento Offerta Formativa Latino | 11.864,74 | 4.132,01 | 4.132,01 | | 7.732,73 |
| | 09 | Attività Arricchimento Offerta Formativa | 21.388,50 | 15.748,65 | 15.748,65 | | 5.639,85 |
| | 10 | Progetto Erogazione Liberale Primaria | 4.550,00 | 1.801,43 | 1.801,43 | | 2.748,57 |
| | 11 | Sicurezza | 2.985,43 | 2.795,00 | 2.795,00 | | 190,43 |
| | 12 | Diritto allo studio - A | 6.300,32 | 6.291,91 | 6.291,91 | | 8,41 |
| R | | Fondo di riserva | 252,00 | | | | 252,00 |
| | 98 | Fondo di riserva | 252,00 | | | | 252,00 |
| | | Totale spese | 424.981,67 | 366.599,49 | 341.359,30 | 25.240,19 | 58.382,18 |
| Z | Z01 | Disponibilità finanziaria da programmare | 9.164,92 | | | | |
| | | Avanzo di competenza | | 8.366,33 | | | |
| | | Totale a pareggio | 434.146,59 | 374.965,82 | | | |

In linea generale si osserva che le spese impegnate rappresentano circa l'88% della programmazione definitiva e che quelle effettivamente pagate al 31 dicembre 2015 costituiscono il 93% di quelle impegnate.

Per un quadro più dettagliato delle spese, di seguito si riporta un'analisi economica finanziaria dei modelli I delle singole attività e dei singoli progetti realizzati. Relativamente agli aspetti più strettamente educativi e didattici si rimanda alla relazione conclusiva del Piano dell'Offerta Formativa.

Nell'Aggregato Z è confluito il residuo del finanziamento del MIUR di € 7.402,33 per supplenze brevi e saltuarie del mese di dicembre 2012, in attesa di disposizioni sulla restituzione.

INDICATORI DI SISTEMA

- Incidenza Spese per Attività/Totale Spese - Valore 64,59%
- Incidenza Spese per Progetti/Totale Spese - Valore 35,41%

LE ATTIVITA' E I PROGETTI (modelli I)

A01 - Funzionamento Amministrativo Generale

Nel corso dell'esercizio sono state attuate tutte le misure organizzative e amministrative necessarie a garantire un buon funzionamento della struttura amministrativa a supporto della realizzazione del POF.

La programmazione iniziale si basava essenzialmente sul finanziamento del MIUR, prevalentemente destinato al pagamento dell'impresa per l'appalto di pulizia delle Scuole, e al finanziamento dell'Ente Locale.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione.

| | |
|-------------------------|------------|
| Programmazione iniziale | 70.065,95 |
| Programmazione finale | 195.177,18 |
| Somme impegnate | 189.814,84 |
| Somme pagate | 167.754,50 |
| Disponibilità | 5.362,34 |

A02 - Funzionamento Didattico Generale

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti i beni e i servizi necessari per garantire il regolare funzionamento delle attività didattiche generali. In questo Aggregato sono confluiti anche i versamenti dei genitori e degli operatori per l'assicurazione scolastica, il finanziamento per le spese di noleggio fotocopiatori e le risorse per l'acquisto dei libri di testo della Scuola Primaria.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione.

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 7.684,62 |
| Programmazione finale | 46.859,91 |
| Somme impegnate | 37.448,35 |
| Somme pagate | 35.115,48 |
| Disponibilità | 9.411,56 |

A03 - Spese di Personale

Come è noto il MIUR accredita i fondi per pagare le spese relative alle supplenze brevi e saltuarie mediante il sistema cedolino unico; pertanto, in questa voce risulta solo pagato il compenso al personale collaboratore scolastico che effettua "lo scodella mento" dei pasti degli alunni del plesso Fortuzzi. Questa attività si è, inoltre, arricchita dell'introito dei privatisti partecipanti agli esami di idoneità alla classe successiva della Scuola Secondaria di I grado e di Licenza Media.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 5.700,00 |
| Programmazione finale | 11.570,74 |
| Somme impegnate | 10.035,25 |
| Somme pagate | 10.035,25 |
| Disponibilità | 1.535,49 |

P1 - Ampliamento Offerta Tecnologica Rolandino

In questo Progetto confluiscono i contributi liberali versati dai genitori della Scuola Secondaria di I Grado: Si sono acquistate attrezzature tecnologiche e servizi di assistenza al sistema, nell'intento di perseguire l'obiettivo di una LIM in ogni classe.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 18.956,69 |
| Programmazione finale | 32.956,69 |
| Somme impegnate | 19.004,11 |
| Somme pagate | 19.004,11 |
| Disponibilità | 13.952,58 |

P2 - Viaggi di Istruzione e Uscite Didattiche

Attraverso le uscite didattiche e i viaggi di istruzione si è cercato di favorire l'integrazione e la socializzazione all'interno dei gruppi classe, stimolare gli alunni all'autonomia e alla responsabilità e migliorare le conoscenze del territorio.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 25.000,00 |
| Programmazione finale | 64.639,87 |
| Somme impegnate | 63.913,34 |
| Somme pagate | 63.913,34 |
| Disponibilità | 726,53 |

P3 - Ampliamento Offerta Formativa Lingue Straniere

Il Progetto relativo ad attività extracurricolari di potenziamento della Lingua Inglese e Francese, si nutre del contributo liberale dei genitori, per i compensi ai docenti della materia.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 2.660,41 |
| Programmazione finale | 11.195,41 |
| Somme impegnate | 9.943,35 |
| Somme pagate | 9.943,35 |
| Disponibilità | 1.252,06 |

P4 - L'Ambiente

Nell'ambito del progetto sono confluite tutte le attività finalizzate al mantenimento/ripopolamento dell'acquario della Scuola Primaria Carducci e alla tenuta dello stagno della Scuola Primaria Fortuzzi e tese a sviluppare negli alunni un comportamento rispettoso dell'ambiente e ad ampliare la conoscenza del territorio nei suoi aspetti geografici, naturalistici e storici.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 1.908,18 |
| Programmazione finale | 1.908,18 |
| Somme impegnate | 1.746,48 |
| Somme pagate | 1.650,00 |
| Disponibilità | 161,70 |

P5 - Motoria

Il Progetto ha beneficiato di un contributo di anni precedenti non ancora esaurito versato dai genitori di alunni della Scuola Rolandino e di un contributo versato per l'anno scolastico 2015/2016 dai genitori di alunni della Scuola Primaria.

In particolare si sono incrementate attività motorie e acquisto di materiale didattico. Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 1.841,04 |
| Programmazione finale | 4.810,04 |
| Somme impegnate | 1.446,78 |
| Somme pagate | 1.446,78 |
| Disponibilità | 3.363,26 |

P6 - Diritto allo studio tipo B

Nel progetto sono confluiti l'economia relativa al Progetto "Io mi esprimo" di anni precedenti e i fondi per il diritto allo studio erogati dal Comune di Bologna per l'anno scolastico 2015/2016

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 108,93 |
| Programmazione finale | 4.325,93 |
| Somme impegnate | 61,49 |
| Somme pagate | 61,49 |
| Disponibilità | 4.264,44 |

P7 - Progetto Canto e Musica

Il Progetto extracurricolare, finanziato dai genitori, è finalizzato ad arricchire la cultura del canto e del coro della Scuola, tramite esperto musicologo.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 1.216,73 |
| Programmazione finale | 4.696,73 |
| Somme impegnate | 2.916,50 |
| Somme pagate | 2.166,00 |
| Disponibilità | 1.780,23 |

P8 - Progetto Latino

Il Progetto, relativo ad attività extracurricolare per l'arricchimento della Lingua Latina, si nutre del contributo liberale dei genitori, per i compensi ai docenti della materia.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 4.374,74 |
| Programmazione finale | 7.490,00 |
| Somme impegnate | 11.864,74 |
| Somme pagate | 4.132,01 |
| Disponibilità | 7.732,73 |

P9 - Potenziamento Attività Artistiche

Questo Progetto raccoglie tutte le attività proprie del POF finalizzate al potenziamento delle competenze espressive degli alunni nei diversi linguaggi quali i laboratori di arte ed immagine, i laboratori e le rappresentazioni teatrali, attività motoria, tutte sintetizzate nel POF. Sono stati fatti rientrare in questo contenitore progettuale anche i fondi di provenienza del MIUR per un progetto di formazione del personale docente

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione.

| | |
|-------------------------|-----------|
| Programmazione iniziale | 7.301,14 |
| Programmazione finale | 21.388,50 |
| Somme impegnate | 15.748,65 |
| Somme pagate | 15.748,65 |
| Disponibilità | 5.639,85 |

P10 - Progetto Erogazione Liberale Primaria

Nel progetto sono confluiti i contributi volontari erogati dai genitori degli alunni della Scuola Primaria per l'acquisto di attrezzature didattiche.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 1.820,00 |
| Programmazione finale | 4.550,00 |
| Somme impegnate | 1.801,43 |
| Somme pagate | 1.801,43 |
| Disponibilità | 2.748,57 |

P11 - Progetto Sicurezza

Nell'ambito del progetto sono confluite le attività finalizzate alla attuazione della previsione normativa di cui al DLgs 81/2008.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 2.985,43 |
| Programmazione finale | 2.985,43 |
| Somme impegnate | 2.795,00 |
| Somme pagate | 2.795,00 |
| Disponibilità | 190,43 |

P12 - Diritto allo studio A

Nel progetto è confluito il finanziamento relativo all'a.s. 2014/2015 erogato dal Comune di Bologna per l'acquisto di materiale specialistico finalizzato all'accoglienza e all'integrazione degli alunni diversamente abili in modo da favorirne il successo formativo.

Di seguito un prospetto riepilogativo che consente un confronto fra la programmazione iniziale e quella finale, lo stato degli impegni, dei residui passivi e la disponibilità finanziaria confluita nell'avanzo di amministrazione

| | |
|-------------------------|----------|
| Programmazione iniziale | 6.300,32 |
| Programmazione finale | 6.300,32 |
| Somme impegnate | 6.291,91 |
| Somme pagate | 6.291,91 |
| Disponibilità | 8,41 |

Fondo di Riserva

La previsione iniziale non ha subito variazioni e il fondo di riserva non utilizzato pari a € 252,00 è confluito nell'avanzo di amministrazione non vincolato per l'E. F. 2016.

LE TIPOLOGIE DI SPESA (modello N)

Nel dettaglio l'incidenza delle tipologie di spesa risulta così distribuita tra le attività e i progetti, raggruppati sulla base delle loro finalità:

| | personale | beni di consumo | prestazioni di servizi da terzi | altre spese | tributi | beni di investimento | oneri finanziari | totale impegni | program. definitiva |
|---------------|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Attività | 10.035,25 | 35.470,48 | 146.021,17 | 36.681,23 | 2.861,31 | 4.626,00 | 1.100,00 | 236.798,44 | 253.107,83 |
| Progetti | 8.906,25 | 19.531,41 | 91.023,25 | 8.012,48 | 0,00 | 2.039,66 | 288,00 | 129.801,05 | 171.621,84 |
| Fondo Riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 18.941,50 | 55.004,89 | 237.044,42 | 44.693,71 | 2.861,31 | 6.665,66 | 1.388,00 | 366.599,49 | 424.729,60 |

Come già evidenziato in termini generali, le spese impegnate costituiscono circa l' 86% di quelle programmate.

La disponibilità economica a fine esercizio relativa ai singoli progetti e Attività è confluita nell'Avanzo di Amministrazione pari a € 67.545,69 il cui prelevamento è stato disposto per la realizzazione del Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2016.

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

Come risulta dal mod. L , allegato al Conto Consuntivo, i residui attivi ammontano ad € 11.672,38 mentre quelli passivi sono pari a € 35.797,60.

Nello specifico, la situazione dei residui risulta la seguente:

| | <i>Iniziali</i> | <i>riscossi pagati</i> | <i>da riscuotere da pagare</i> | <i>esercizio</i> | <i>Variaz. +</i> | <i>Variaz. -</i> | <i>Totale</i> |
|----------------|-----------------|------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <i>attivi</i> | 3.262,08 | 2.830,99 | 429,68 | 11.242,70 | 0,00 | 1,41 | 11.672,38 |
| <i>passivi</i> | 35.571,88 | 25.014,47 | 10.557,41 | 25.240,19 | 0,00 | 0,00 | 35.797,60 |

SITUAZIONE PATRIMONIALE (MOD.K)

Dal Modello K risulta che la consistenza patrimoniale che al 01 gennaio 2015 ammontava a € 198.833,24, ha subito le seguenti variazioni durante l'esercizio finanziario:

- i crediti sono di € 11.672,38
- i debiti sono di € 35.797,60
- le disponibilità liquide sono di € 91.670,91
- i beni hanno un valore di € 105.557,05

Pertanto al 31/12/2015 la consistenza patrimoniale risulta essere pari a € 208.900,34.

CONCLUSIONI

Il sottoscritto Dirigente Scolastico ha operato ai sensi e nel rispetto delle norme previste dal Decreto Interministeriale n. 44 /2001.

Ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica.

Come prescrive l'art. 6 del succitato decreto, il Programma Annuale 2015 è stato regolarmente sottoposto alla verifica del proprio stato di attuazione ed alle modifiche necessarie, con delibera di approvazione del Consiglio di Istituto.

Il Servizio di Cassa nel 2015 è stato svolto dalla Banca Marche di Bologna. L'Istituto opera in OIL.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 9 - 10 - 11 - 12 - 13 - 15.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e documenti contabili, come stabiliscono gli artt. 29 e 30:

- ❖ il giornale di cassa
- ❖ i registri dei partitari delle entrate e delle spese
- ❖ il registro dei contratti stipulati a norma dell'articolo 31, comma 3
- ❖ l' inventario
- ❖ il registro delle assenze del personale
- ❖ il registro dei verbali della Giunta Esecutiva e del Consiglio di Istituto
- ❖ il registro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti

Per quanto riguarda l'attività negoziale, trattata al Titolo IV del Regolamento Contabile, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, di viaggi di istruzione, prestazioni professionali e contratti d'opera occasionali per particolari attività ed insegnamenti non presenti all'interno della scuola, di adesione a reti di scuole ecc.

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, unitamente al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dichiarano congiuntamente, sotto la loro responsabilità, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio né contabilità speciali.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro quindici giorni dalla sua approvazione, pubblicato sul sito web dell'Istituto.

La documentazione sarà poi trasmessa alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Bologna e all'U.S.R. Emilia Romagna - Ufficio V - Ambito Territoriale di Bologna.

Bologna, 15/06/2016

Il Dirigente Scolastico
(Dott.ssa Daniela Turci)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. N. 20 BOLOGNA

40125 BOLOGNA (BO) VIA DANTE 3 C.F. 91360610371 C.M. BOIC87900B

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2015
Esercizio finanziario 2015

A) Conto di cassa

| | | | | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|
| 1 - Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio | | Euro | 91.490,57 | |
| | | di cui (*) Euro | 0,00 | |
| 2 - Ammontare delle somme riscosse: | | | | |
| a) in conto competenza | Euro | 363.723,12 | | |
| | di cui (*) Euro | 0,00 | | |
| b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti | Euro | 2.830,99 | | |
| | di cui (*) Euro | 0,00 | | |
| 3 | Totale | Euro | 458.044,68 | (1+2) |
| | | di cui (*) Euro | 0,00 | |
| 4 - Ammontare dei pagamenti eseguiti: | | | | |
| a) in conto competenza | Euro | 341.359,30 | | |
| | di cui (*) Euro | 0,00 | | |
| b) in conto residui passivi degli esercizi precedenti | Euro | 25.014,47 | | |
| | di cui (*) Euro | 0,00 | | |
| 5 - Fondo di cassa | | Euro | 91.670,91 | (3-4) |
| | | di cui (*) Euro | 0,00 | |
| B) Avanzo (o disavanzo) complessivo | | | | |
| Residui presunti risultanti alla data: | | | | |
| dell'esercizio | Euro | 11.242,70 | | |
| 6 - Attivi | | | | |
| degli anni precedenti | Euro | 429,68 | Euro | 11.672,38 |
| dell'esercizio | Euro | 25.240,19 | | |
| 7 - Passivi | | | | |
| degli anni precedenti | Euro | 10.557,41 | Euro | 35.797,60 |
| 8 - | Differenza | | Euro | -24.125,22 (6-7) |
| 9 - Avanzo (o disavanzo) complessivo | | | Euro | 67.545,69 (5+8) |
| C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza | | | | |
| 10 - Entrate effettive accertate alla data | | Euro | 374.965,82 | |
| 11 - Spese effettive impegnate alla data | | Euro | 366.599,49 | |
| 12 - Avanzo (o disavanzo) di esercizio alla data | | Euro | 8.366,33 | (10-11) |

IL DIRETTORE S.G.A.

Rosa Nelli

Data 08/07/2016

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui al DM n. 93 del 1999