



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. VIA IV NOVEMBRE

VIA IV NOVEMBRE, 3
20010 CORNAREDO (MI)

Codice Fiscale: 93546610150 Codice Meccanografico: MIIC8FL00E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo quanto disposto dal D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001.

In ottemperanza a tale Regolamento, concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativa- contabile delle Istituzioni Scolastiche, il sottoscritto Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi, nel sottoporre all'Organo di Controllo l'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 –periodo 1 gennaio – 31 dicembre- illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati in sede di predisposizione del Programma Annuale, in coerenza con le previsioni del Piano dell'Offerta Formativa.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute.

Nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese essenzialmente tese a realizzare e ad ampliare l'offerta formativa che la scuola propone.

La programmazione ha previsto anche iniziative didattiche definite attraverso progetti che non hanno avuto riflesso nel Programma Annuale poiché realizzate con risorse afferenti al MOF e retribuite con cedolino unico.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2015 con provvedimento n. 82 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	221.899,26	Programmazione definitiva	173.166,73	<i>Disp. fin. da programmare</i> 48.732,53
Accertamenti	110.997,78	Impegni	112.578,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -1.581,00
competenza	104.755,48	competenza	108.572,34	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	3.630,05	Pagamenti residui	3.028,30	-3.215,11
Somme rimaste da riscuotere	6.242,30	Somme rimaste da pagare	4.006,44	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 2.235,86
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	16.146,40	Residui non pagati anni precedenti	1.996,72	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	22.388,70	Totale residui passivi	6.003,16	<i>Sbilancio residui (b)</i> 16.385,54
			Saldo cassa iniziale (c)	96.150,05
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 109.320,48

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	110.901,48	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	16.056,73	16.056,73	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	38.114,84	38.114,84	100,00%
Contributi da Privati	56.762,30	56.762,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	63,91	63,91	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	221.899,26	110.997,78	
Disavanzo di competenza		1.581,00	
Totale a pareggio		112.578,78	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 37.504,52

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 37.504,52

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 73.396,96

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 73.396,96

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 11.618,16

Variazioni in corso d'anno € 3.458,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/09/2015		E	3.458,67	Assegnazione funzionamento amministrativo

Previsione definitiva € 15.076,83

Somme accertate € 15.076,83

Riscosso € 15.076,83

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 979,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/12/2015	50	E	716,40	Finanziamento per comodato uso libri
23/12/2015	51	E	263,50	Finanziamento per attrezzature handicap

Previsione definitiva € 979,90
 Somme accertate € 979,90
 Riscosso € 979,90
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o altri enti

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 34.454,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/09/2015	24	E	400,00	Contributo Amm.ne Comunale per EXPO
05/10/2015		E	271,38	Assegnazione saldo contributo Amm.ne Comunale per gestione servizi ausiliari
05/10/2015	27	E	6.989,88	Assegnazione contributo Amm.ne Comunale per funzionamento amm.vo
23/12/2015		E	785,28	Finanziamento per acquisto testi scolastici
23/12/2015		E	3.082,15	Finanziamento per convenzione centri estivi
23/12/2015		E	1.602,00	Finanziamento per progetti di sostegno a favore di alunni d.v.a
23/12/2015	52	E	20.324,25	Finanziamento diritto allo studio
23/12/2015	57	E	1.000,00	Acconto progetto psicomotricità

Previsione definitiva € 34.454,94
 Somme accertate € 34.454,94
 Riscosso € 34.454,94
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.659,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/09/2015	22	E	450,00	Assegnazione contributo Università di Milano per corsisti
05/10/2015	25	E	2.300,00	Assegnazione finanziamento per nuove tecnologie
23/12/2015	58	E	75,00	Contributo università per tirocinio TFA
23/12/2015	59	E	834,90	Quota per ampliamento reti e corso di formazione

Previsione definitiva € 3.659,90
 Somme accertate € 3.659,90
 Riscosso € 3.659,90
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 8.599,10
Variazioni in corso d'anno € 43.117,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	1.650,80	Contributo genitori per foto classe
06/07/2015	1	C	1.027,50	Contributo genitori per Diario Tienimi d'occhio
06/07/2015	1	C	315,00	Contributo genitori scuola secondaria
06/07/2015	1	C	4.061,36	Maggior accertamento per uscite didattiche
06/07/2015	1	C	859,00	Contributo Comitato genitori scuola Infanzia Mazzini
06/07/2015	1	C	1.811,70	Contributo Comitato genitori scuola Infanzia Sturzo
06/07/2015	1	C	1.664,00	Quota alunni per esami Trinity
06/07/2015	1	C	340,00	Contributo genitori per scuola aperta primaria Sturzo
05/10/2015		E	1.367,86	Contributo alunni per foto diario libretto
28/10/2015	30	E	5.257,32	Contributo volontario alunni
28/10/2015	38	E	972,00	Contributo Genitori scuola Infanzia Mazzini
29/10/2015	28	E	6.998,00	Contributo alunni per assicurazione
29/10/2015	47	E	776,99	Contributo genitori
31/12/2015		E	- 7,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	7.105,65	Contributo volontario alunni
31/12/2015		E	1.050,12	Contributo alunni per foto diario libretto
31/12/2015		E	6.139,30	Quote alunni per acconto uscite didattiche scuola secondaria
31/12/2015		E	250,80	Quote alunni per laboratorio
31/12/2015		E	672,00	Quote alunni per laboratorio
31/12/2015		E	797,80	Quote alunni per uscite didattiche
31/12/2015		E	- 243,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	243,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	7,00	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva € 51.716,30
Somme accertate € 51.716,30
Riscosso € 45.474,00
Rimaste da riscuotere € 6.242,30 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.046,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2.000,00	Contributo farmacia comunale per sportello counselling
06/07/2015	1	C	2.500,00	Contributo Gemeaz per retribuzione accessoria dei Collaboratori Scolastici che esplicano il servizio di rilevazione delle presenze del servizio mensa
28/09/2015	23	E	546,00	Assegnazione finanziamento progetto frutta nella scuola

Previsione definitiva € 5.046,00
Somme accertate € 5.046,00
Riscosso € 5.046,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate*Aggr. 07 Voce 01 – Interessi*

Previsione iniziale € 50,00
Variazioni in corso d'anno € 13,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	13,91	Maggior accertamento interessi attivi

Previsione definitiva € 63,91
Somme accertate € 63,91
Riscosso € 63,91
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	99.743,51	69.727,41	69, 84%
Progetti	72.749,31	42.851,37	58,90%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	580,91	0,00	-
Totale spese	173.173,73	112.578,78	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		112.578,78	

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 21.142,27

Variazioni in corso d'anno € 17.460,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/1	13,91	Maggior accertamento interessi attivi
06/07/2015	1	C	2/1	121,09	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	2/3	-611,89	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	2/3	-418,59	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	3/7	297,50	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/1	-1.000,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	2.385,89	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	6/3	-774,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/09/2015		E	2/1	844,62	Assegnazione funzionamento amministrativo
28/09/2015		E	4/4	2.614,05	Assegnazione funzionamento amministrativo
05/10/2015	27	E	2/1	1.850,00	Assegnazione contributo Amm.ne Comunale per funzionamento amm.vo
05/10/2015	27	E	2/2	250,00	Assegnazione contributo Amm.ne Comunale per funzionamento amm.vo
05/10/2015	27	E	2/3	4.889,88	Assegnazione contributo Amm.ne Comunale per funzionamento amm.vo
28/10/2015	31	E	3/7	800,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	31	E	4/4	-800,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	28	E	3/12	6.998,00	Contributo alunni per assicurazione
23/12/2015	60	E	2/1	-99,90	storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015	60	E	3/12	99,90	storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	86,55	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/10	8,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/1	1.086,51	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/4	-1.181,06	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 38.602,73

Somme impegnate € 24.876,32

Pagato € 24.228,77

Rimasto da pagare € 647,55 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.602,73

Residua disponibilità finanzia € **13.726,41**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 32.763,49
 Variazioni in corso d'anno € 18.851,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/1	1.650,80	Contributo genitori per foto classe
06/07/2015	1	C	2/1	1.027,50	Contributo genitori per Diario Tienimi d'occhio
06/07/2015	1	C	2/1	340,00	Contributo genitori per scuola aperta primaria Sturzo
06/07/2015	1	C	2/1	-2.050,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	2/3	315,00	Contributo genitori scuola secondaria
06/07/2015	1	C	3/13	4.061,36	Maggior accertamento per uscite didattiche
06/07/2015	1	C	3/13	-577,83	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	2.627,83	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/09/2015	22	E	2/3	450,00	Assegnazione contributo Università di Milano per corsisti
28/09/2015	24	E	3/13	400,00	Contributo Amm.ne Comunale per EXPO
05/10/2015		E	2/1	1.367,86	Contributo alunni per foto diario libretto
28/10/2015	32	E	2/3	-877,37	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	32	E	4/4	877,37	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	47	E	3/13	776,99	Contributo genitori
23/12/2015	50	E	2/2	716,40	Finanziamento per comodato uso libri
23/12/2015	58	E	2/1	75,00	Contributo università per tirocinio TFA
31/12/2015		E	2/1	1.050,12	Contributo alunni per foto diario libretto
31/12/2015		E	2/1	-1.303,14	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	177,70	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	-138,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/2	-42,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/7	-109,46	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	3/7	- 243,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	3/13	6.139,30	Quote alunni per acconto uscite didattiche scuola secondaria
31/12/2015		E	3/13	797,80	Quote alunni per uscite didattiche
31/12/2015		E	3/13	536,20	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/13	180,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/4	589,24	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 51.579,16
 Somme impegnate € 39.290,06
 Pagato € 36.793,72
 Rimasto da pagare € 2.496,34 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 51.579,16
 Residua disponibilità finanzia € **12.289,10**

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 7.001,72
 Variazioni in corso d'anno € 2.659,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2015	25	E	2/3	2.300,00	Assegnazione finanziamento per nuove tecnologie
29/10/2015	45	E	4/4	791,61	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	45	E	6/3	-791,61	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015	59	E	2/3	359,90	Quota per ampliamento reti e corso di formazione
31/12/2015		E	2/3	-211,20	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/4	211,20	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 9.661,62
 Somme impegnate € 5.561,03
 Pagato € 5.561,03
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.661,62
 Residua disponibilità finanzia € **4.100,59**

Progetti - P09 - Spese di Personale

Spese di Personale

Previsione iniziale € 13.737,53
 Variazioni in corso d'anno € 8.874,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	1/9	2.500,00	Contributo Gemeaz per retribuzione accessoria dei Collaboratori Scolastici che esplicano il servizio di rilevazione delle presenze del servizio mensa
06/07/2015	1	C	3/2	2.000,00	Contributo farmacia comunale per sportello counselling
28/09/2015	23	E	1/9	546,00	Assegnazione finanziamento progetto frutta nella scuola
05/10/2015		E	1/9	271,38	Assegnazione saldo contributo Amm.ne Comunale per gestione servizi ausiliari
29/10/2015	44	E	1/9	-750,59	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	44	E	1/11	750,59	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015		E	1/9	2.132,56	Finanziamento per convenzione centri estivi
23/12/2015		E	1/11	949,59	Finanziamento per convenzione centri estivi
23/12/2015		E	3/2	-242,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015		E	4/4	242,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015	59	E	3/5	475,00	Quota per ampliamento reti e corso di formazione

Previsione definitiva € 22.612,06
 Somme impegnate € 14.141,03
 Pagato € 13.836,03
 Rimasto da pagare € 305,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.612,06
 Residua disponibilità finanzia € **8.471,03**

Progetti - P10 - Musica Insieme

Musica Insieme

Previsione iniziale € 6.915,95
 Variazioni in corso d'anno € 810,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/10/2015		E	1/5	75,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015		E	1/11	32,52	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015		E	3/2	38,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	3/2	672,00	Quote alunni per laboratorio
31/12/2015		E	3/2	- 7,00	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva € 7.726,47
 Somme impegnate € 6.681,47
 Pagato € 6.681,47
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.726,47
 Residua disponibilità finanzia € **1.045,00**

Progetti - P11 - Teatro

Teatro

Previsione iniziale € 3.074,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	3/2	-486,89	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	486,89	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	44	E	3/2	0,01	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva	€	3.074,01	
Somme impegnate	€	3.074,01	
Pagato	€	3.074,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.074,01	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P12 - Leggo, invento e produco...

Leggo, invento e produco...

Previsione iniziale	€	4.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	785,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/1	-59,64	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	59,64	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015		E	2/2	785,28	Finanziamento per acquisto testi scolastici

Previsione definitiva	€	4.985,28	
Somme impegnate	€	330,74	
Pagato	€	330,74	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.985,28	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.654,54	

Progetti - P13 - Cinema /Videoteca

Cinema /Videoteca

Previsione iniziale	€	300,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	300,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	300,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	300,00	

Progetti - P14 - Sport e benessere

Sport e benessere

Previsione iniziale	€	4.229,60
Variazioni in corso d'anno	€	1.278,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/3	-365,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	3/2	156,20	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	208,80	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	36	E	1/5	210,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015	36	E	1/11	68,02	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015	37	E	1/11	0,65	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	37	E	2/3	-0,65	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015	57	E	3/2	1.000,00	Acconto progetto psicomotricità

Previsione definitiva	€	5.507,62	
Somme impegnate	€	4.373,27	
Pagato	€	4.013,27	
Rimasto da pagare	€	360,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.507,62	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.134,35	

Progetti - P15 - Legalità

Legalità

Previsione iniziale	€	350,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	350,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	350,00	
Residua disponibilità finanz	€	350,00	

Progetti - P16 - Arte e creatività

Arte e creatività

Previsione iniziale	€	1.699,02
Variazioni in corso d'anno	€	923,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/1	36,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	2/3	-43,92	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	7,92	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	34	E	1/5	507,20	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015	34	E	1/11	165,81	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	2/1	43,74	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	-43,74	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/2	228,07	Quote alunni per laboratorio
31/12/2015		E	4/4	22,73	Quote alunni per laboratorio

Previsione definitiva	€	2.622,83	
Somme impegnate	€	2.009,69	
Pagato	€	2.009,69	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.622,83	
Residua disponibilità finanz	€	613,14	

Progetti - P17 - Conoscere le lingue

Conoscere le lingue

Previsione iniziale	€	2.908,03
Variazioni in corso d'anno	€	1.594,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	4/1	1.664,00	Quota alunni per esami Trinity
29/10/2015	43	E	1/5	-69,68	Storno nell'ambito di progetti diversi
29/10/2015	46	E	3/2	-72,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	46	E	4/1	72,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva	€	4.502,35	
Somme impegnate	€	2.897,13	
Pagato	€	2.897,13	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.502,35	
Residua disponibilità finanz	€	1.605,22	

Progetti - P18 - T.I.C

T.I.C

Previsione iniziale € 3.435,03
 Variazioni in corso d'anno € -1.089,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/10/2015	33	E	1/5	-595,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015	33	E	1/11	-194,55	Storno nell'ambito di progetti diversi
28/10/2015	33	E	2/3	-300,00	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva € 2.345,48
 Somme impegnate € 2.345,48
 Pagato € 2.345,48
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.345,48
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P19 - Per una scuola multiculturale

Per una scuola multiculturale

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € 69,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2015	44	E	1/5	52,50	Storno nell'ambito di progetti diversi
29/10/2015	44	E	1/11	17,17	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva € 369,67
 Somme impegnate € 69,67
 Pagato € 69,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 369,67
 Residua disponibilità finanz € **300,00**

Progetti - P20 - Immagini, Suoni, Colori

Immagini, Suoni, Colori

Previsione iniziale € 4.456,45
 Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/10/2015	41	E	2/3	-544,05	Storno nell'ambito dello stesso progetto
28/10/2015	41	E	4/4	544,05	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	43	E	2/1	1.082,82	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	43	E	3/2	-1.283,21	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	43	E	4/4	200,39	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	3/2	243,00	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	3/2	7,00	Storno nell'ambito di progetti diversi

Previsione definitiva € 4.706,45
 Somme impegnate € 4.140,90
 Pagato € 4.140,90
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.706,45
 Residua disponibilità finanz € **565,55**

Progetti - P21 - Attività Educative

Attività Educative

Previsione iniziale € 3.038,90
 Variazioni in corso d'anno € 3.752,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/3	859,00	Contributo Comitato genitori scuola Infanzia Mazzini
06/07/2015	1	C	2/3	1.811,70	Contributo Comitato genitori scuola Infanzia Sturzo
28/10/2015	38	E	2/3	823,84	Contributo Genitori scuola Infanzia Mazzini
28/10/2015	38	E	4/4	148,16	Contributo Genitori scuola Infanzia Mazzini
31/12/2015		E	2/3	-870,00	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	109,46	Storno nell'ambito di progetti diversi
31/12/2015		E	3/2	813,64	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/4	56,36	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 6.791,06
 Somme impegnate € 1.691,62
 Pagato € 1.691,62
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.791,06
 Residua disponibilità finanz € **5.099,44**

Progetti - P22 - Integrazione e successo formativo alunni d.v.a

Integrazione e successo formativo alunni d.v.a

Previsione iniziale € 4.990,53
 Variazioni in corso d'anno € 1.865,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/07/2015	1	C	2/3	320,47	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	3/2	-329,37	Storno nell'ambito dello stesso progetto
06/07/2015	1	C	4/4	8,90	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	42	E	2/2	167,82	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	42	E	2/3	350,57	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	42	E	3/2	-632,44	Storno nell'ambito dello stesso progetto
29/10/2015	42	E	4/4	114,05	Storno nell'ambito dello stesso progetto
23/12/2015		E	3/2	1.602,00	Finanziamento per progetti di sostegno a favore di alunni d.v.a
23/12/2015	51	E	2/3	263,50	Finanziamento per attrezzature handicap
31/12/2015		E	2/2	29,73	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	2/3	-18,36	Storno nell'ambito dello stesso progetto
31/12/2015		E	4/4	-11,37	Storno nell'ambito dello stesso progetto

Previsione definitiva € 6.856,03
 Somme impegnate € 1.096,36
 Pagato € 898,81
 Rimasto da pagare € 197,55 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.856,03
 Residua disponibilità finanz € **5.759,67**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	96.150,05
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	104.755,48	
b) in conto residui	€	3.630,05	
		Totale	€ style="text-align: right;">108.385,53
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	108.572,34	
d) in conto residui	€	3.028,30	
		Totale	€ style="text-align: right;">111.600,64
Fondo di cassa a fine esercizio		€	92.934,94
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	22.388,70	
- Residui passivi	€	6.003,16	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	109.320,48
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	26.326,06	5.614,33	31.940,39
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	26.326,06	5.614,33	31.940,39
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	19.776,45	2.612,25	22.388,70
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	96.150,05	-3.215,11	92.934,94
Totale disponibilità	115.926,50	-602,86	115.323,64
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	142.252,56	5.011,47	147.264,03
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	5.025,02	978,14	6.003,16
Totale Debiti	5.025,02	978,14	6.003,16
Consistenza patrimoniale	137.227,54	4.033,33	141.260,87
TOTALE PASSIVO	142.252,56	5.011,47	147.264,03
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	19.776,45	0,00	19.776,45	3.630,05	16.146,40	6.242,30	22.388,70
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	5.025,02	0,00	5.025,02	3.028,30	1.996,72	4.006,44	6.003,16

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	13.131,18	11,66%
02	Beni di consumo	27.903,53	24,79%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	51.634,89	45,87%
04	Altre spese	13.084,96	11,62%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	6.824,22	6,06%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	112.578,78	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 4 del 16/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 86 del 18/12/2015.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.056,73}{110.997,78} = \mathbf{0,14}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{94.941,05}{110.997,78} = \mathbf{0,86}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{110.997,78}{110.997,78} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{6.242,30}{110.997,78} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.630,05}{19.776,45} = \mathbf{0,18}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{22.388,70}{130.774,23} = \mathbf{0,17}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{82.141,43}{112.578,78} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.876,32}{112.578,78} = \mathbf{0,22}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.006,44}{112.578,78} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.028,30}{5.025,02} = \mathbf{0,60}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{6.003,16}{117.603,80} = \mathbf{0,05}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{112.578,78}{1.055} = \mathbf{106,71}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.876,32}{1.055} = \mathbf{23,58}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.re Andrea Bortolotti