



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

LICEO STATALE G.B.VICO Liceo Scientifico, Liceo delle Scienze Umane

V.LE ITALIA 22

20094 CORSICO (MI)

Codice Fiscale: 80193610153 Codice Meccanografico: MIPS26000A

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il Dirigente Scolastico

Visti gli artt.18 e 58 del D.I. 1° febbraio 2001, n. 44;

Vista la nota del MPI Prot. 186 del 27/02/2008;

Visto il Conto Consuntivo 2015 predisposto dal Direttore SGA;

redige

la seguente relazione da sottoporre ai Revisori dei Conti per il parere di legittimità.

La realizzazione delle attività e dei progetti presentati con il programma annuale 2015, diretta conseguenza del Piano dell'offerta formativa dell'Istituzione Scolastica, ha raggiunto tutti gli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia, tenendo conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto, nonostante l'accantonamento in Z di una rilevante somma, a copertura dei residui attivi di provenienza ministeriale, che continua a condizionare pesantemente la gestione finanziaria.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione Scolastica sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche.

Le azioni previste erano:

1. garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico;
2. sostenere l'utilizzo razionale e collaborativo delle risorse umane assegnate all'Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica (assegnazione di incarichi specifici e funzionali; costituzione di commissioni varie);
3. elevare il successo scolastico mediante progetti volti al miglioramento delle attività di accoglienza e integrazione alunni disabili;
4. garantire un adeguato incremento delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'Istituzione Scolastica (laboratori, attrezzature audiovisive e multimediali, ecc...);
5. sostenere la formazione del personale (la realizzazione dell'innovazione non può avvenire senza adeguate azioni di formazione e aggiornamento);
6. favorire la partecipazione degli studenti alle attività di ampliamento dell'offerta formativa; sono state sostenute tutte le attività esterne (anche con i contributi dei genitori) quali uscite di studio culturali e viaggi di istruzione;
7. potenziare la rete wireless e intraprendere il processo di "superamento" degli spazi specificamente dedicati all'informatica attivando il percorso finalizzato alla "dematerializzazione" prevista dalla legge.

Si è provveduto nel mese di giugno e novembre a una verifica al programma 2015 che ha evidenziato la necessità di apportare variazioni al programma annuale, in seguito a nuove e maggiori entrate e a nuove e maggiori uscite. Tali modifiche non hanno alterato in modo sostanziale, né il contenuto, né l'aspetto finanziario del programma stesso.

Il conto consuntivo è composto di due parti fondamentali che sono oggetto, distintamente, della presente relazione:

- Conto finanziario - espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite
- Conto del patrimonio - espone i risultati della gestione patrimoniale.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, in ottemperanza all'Art. 18 del D.I. n. 44 del 1 febbraio 2001, ha predisposto il Conto Consuntivo 2015 e la seguente modulistica ministeriale:

- Modello H Conto finanziario
- Modello I Rendiconti di attività, progetti, gestioni
- Modello J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2015
- Modello K Conto del patrimonio
- Modello L Elenco dei residui attivi e passivi.
- Modello M Prospetto delle spese per il personale.
- Modello N Riepilogo per tipologie di spesa.

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 12/02/2015 con provvedimento n. 53 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	531.583,47	Programmazione definitiva	423.513,62	<i>Disp. fin. da programmare</i> 108.069,85
Accertamenti	274.287,04	Impegni	281.366,06	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -7.079,02
competenza	267.187,04	competenza	271.448,82	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	13.325,41	Pagamenti	2.295,08	6.768,55
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	7.100,00	Somme rimaste da pagare	9.917,24	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -2.817,24
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	57.191,02	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	64.291,02	Totale residui passivi	9.917,24	<i>Sbilancio residui (b)</i> 54.373,78
		Saldo cassa iniziale (c)		188.788,48
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 249.930,81

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	257.296,43	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	29.378,82	29.378,82	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.543,93	10.543,93	100,00%
Contributi da privati	234.309,68	234.309,68	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	54,61	54,61	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	531.583,47	274.287,04	
Disavanzo di competenza		7.079,02	
Totale a pareggio		281.366,06	

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 € 207.706,26

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 207.706,26

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 49.590,17

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 49.590,17

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -286,60

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 9.780,00

Variazioni in corso d'anno € 11.529,62

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	1.610,04	FINANZIAMENTO DM 351 ART. 2 - FONDO FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO
22/06/2015	E	5.101,58	RISORSA FINANZIARIA AGGIUNTIVA DOVUTA ALLE ACCRESCIUTE ESIGENZE DELLE AUTONOMIE SCOLASTICHE, PER SPESE DI FUNZIONAMENTO - ASSEGNATA CON NOTA PROT. N 1444 DEL 28.01.2015 –
06/10/2015	C	3.732,00	DOTAZIONE ORDINARIA SETTEMBRE-DICEMBRE 2015 NOTA MIUR prot. 13446 del 11/09/2015

30/12/2015	E	1.086,00	SALDO DOTAZIONE ORDINARIA PERIODO SETT./DICEMBRE 2015 - QUOTA REVISORI DEI CONTI
------------	---	----------	--

Previsione definitiva	€	21.309,62
Somme accertate	€	21.309,62
Riscosso	€	21.309,62
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.069,20

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	549,14	FINANZIAMENTO FINALIZZATO LIQUIDAZIONE PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2012-2013 PER: PROF.SSA BERTON FLAVIA ELISA
24/08/2015	E	629,20	ACCONTO FINANZIAMENTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO NOTA MIUR N 11770 DEL 22.07.2015
30/11/2015	E	2.770,93	CORSI DI RECUPERO ALUNNI SOSPESI - A.S.2014/15
30/12/2015	E	2.364,39	FINANZIAMENTO AI SENSI DM 821 ART 5 C1 LETT 8 ALTER. SCUOLA LAVORO SALDO
30/12/2015	E	1.724,90	EROGAZIONE RISORSE FINANZIARIE AI SENSI DEL DL 104_14 art.6 (COMODATO USO LIBRI)
30/12/2015	E	30,64	FINANZIAMENTO PER SPESE PER ATTREZZATURE HANDICAP

Previsione definitiva	€	8.069,20
Somme accertate	€	8.069,20
Riscosso	€	8.069,20
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	5.792,56
Variazioni in corso d'anno	€	2.100,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	2.100,00	CONTRIBUTO FINALIZZATO ASSISTENZA ALUNNI DISABILI DA COMUNE DI BUCCINASCO

Previsione definitiva	€	7.892,56
Somme accertate	€	7.892,56
Riscosso	€	7.892,56
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.651,37

Data	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	-------------	---------	-------------

	Delibera C.I.		
22/06/2015	E	355,00	QUOTA DELL'IIS FALCONE-RIGHI RELATIVA ALLA SPESA PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LAVORATORI
06/10/2015	E	600,00	CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI COORDINAMENTO DELLE ATTIVITA' PRELIMINARI ALLO SVOLGIMENTO DELLE PROVE E PER IL SERVIZIO DI SOMMINISTRAZIONE
06/10/2015	C	900,00	CONTRIBUTO DELLE UNIVERSITA' per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
30/11/2015	E	871,37	FONDI PER PROMOZIONE SUCCESSO FORMATIVO
04/12/2015	C	-225,00	MINORE ENTRATA CONTRIBUTO UNIVERSITA' CATTOLICA per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
30/12/2015	E	150,00	CONTRIBUTO TIROCINANTI TFA A.S.2014-15

Previsione definitiva	€	2.651,37
Somme accertate	€	2.651,37
Riscosso	€	2.651,37
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	100.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.300,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/12/2015	C	-3.300,00	MINORE ENTRATA VERSAMENTI CONTRIBUTI SCOLASTICI 2014/15

Previsione definitiva	€	96.700,00
Somme accertate	€	96.700,00
Riscosso	€	96.700,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	120.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.415,08

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	7.523,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2015
22/06/2015	E	506,00	VERSAMENTO PER POTENZIAMENTO CORSO MATEMATICA
30/11/2015	E	286,08	VERSAMENTI VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE
30/11/2015	E	7.100,00	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE A.S.2015/16

Previsione definitiva	€	135.415,08
Somme accertate	€	135.415,08
Riscosso	€	128.315,08
Rimaste da riscuotere	€	7.100,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1.000,00	CONTRIBUTO "GESTIONE MENSE"

Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme accertate	€	1.000,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.194,60

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/10/2015	E	896,10	VERSAMENTO PER TESSERE FOTOCOPIATRICE STUDENTI
30/11/2015	E	298,50	VERSAMENTO PER TESSERE FOTOCOPIATRICE STUDENTI

Previsione definitiva	€	1.194,60
Somme accertate	€	1.194,60
Riscosso	€	1.194,60
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	54,61
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	54,61
Somme accertate	€	54,61
Riscosso	€	54,61
Rimaste da riscuotere	€	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	189.723,67	97.307,64	51,29%
Progetti	233.300,95	184.058,42	78,89%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	489,00	0,00	-
Totale spese	423.513,62	281.366,06	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		281.366,06	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata 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

Previsione iniziale € 62.359,24
Variazioni in corso d'anno € 6.428,04

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	2/3	1.610,04	FINANZIAMENTO DM 351 ART. 2 - FONDO FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO
06/10/2015	C	2/3	3.732,00	DOTAZIONE ORDINARIA SETTEMBRE-DICEMBRE 2015 NOTA MIUR prot. 13446 del 11/09/2015
30/12/2015	E	4/1	1.086,00	SALDO DOTAZIONE ORDINARIA PERIODO SETT./DICEMBRE 2015 - QUOTA REVISORI DEI CONTI

Previsione definitiva € 68.787,28
Somme impegnate € 35.305,73
Pagato € 30.466,47
Rimasto da pagare € 4.839,26
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 68.787,28
Residua disponibilità finanz € **33.481,55**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 72.557,34
Variazioni in corso d'anno € 4.671,97

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	1/10	470,25	VERSAMENTO PER POTENZIAMENTO CORSO MATEMATICA
22/06/2015	E	1/11	35,75	VERSAMENTO PER POTENZIAMENTO CORSO MATEMATICA
22/06/2015	E	3/2	2.100,00	CONTRIBUTO FINALIZZATO ASSISTENZA ALUNNI DISABILI DA COMUNE DI BUCCINASCO
06/10/2015	E	3/7	896,10	VERSAMENTO PER TESSERE FOTOCOPIATRICE STUDENTI
30/11/2015	E	1/10	871,37	FONDI PER PROMOZIONE SUCCESSO FORMATIVO
30/11/2015	E	3/7	298,50	VERSAMENTO PER TESSERE FOTOCOPIATRICE STUDENTI

Previsione definitiva € 77.229,31
Somme impegnate € 42.009,30
Pagato € 40.654,12
Rimasto da pagare € 1.355,18
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 77.229,31
Residua disponibilità finanz € **35.220,01**

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.974,14

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	1/5	506,12	FINANZIAMENTO FINALIZZATO LIQUIDAZIONE PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2012-2013 PER: PROF.SSA BERTON FLAVIA ELISA
22/06/2015	E	1/11	43,02	FINANZIAMENTO FINALIZZATO LIQUIDAZIONE PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE A.S. 2012-2013 PER: PROF.SSA BERTON FLAVIA ELISA
06/10/2015	E	1/9	446,73	CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI COORDINAMENTO DELLE ATTIVITA' PRELIMINARI ALLO SVOLGIMENTO DELLE PROVE E PER IL SERVIZIO DI SOMMINISTRAZIONE
06/10/2015	E	1/11	153,27	CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI COORDINAMENTO DELLE ATTIVITA' PRELIMINARI ALLO SVOLGIMENTO DELLE PROVE E PER IL SERVIZIO DI SOMMINISTRAZIONE
06/10/2015	C	1/9	678,22	CONTRIBUTO DELLE UNIVERSITA' per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
06/10/2015	C	1/11	221,78	CONTRIBUTO DELLE UNIVERSITA' per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
04/12/2015	C	1/9	-169,56	MINORE ENTRATA CONTRIBUTO UNIVERSITA' CATTOLICA per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
04/12/2015	C	1/11	-55,44	MINORE ENTRATA CONTRIBUTO UNIVERSITA' CATTOLICA per TIROCINANTI (TFA) A.S.14-15
30/12/2015	E	1/5	150,00	CONTRIBUTO TIROCINANTI TFA A.S.2014-15

Previsione definitiva	€	1.974,14
Somme impegnate	€	1.148,95
Pagato	€	1.148,95
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.974,14
Residua disponibilità finanz	€	825,19

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	37.309,13
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	37.309,13
Somme impegnate	€	17.669,38
Pagato	€	15.241,58
Rimasto da pagare	€	2.427,80
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.309,13
Residua disponibilità finanz	€	19.639,75

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	4.423,81
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	4.423,81
Somme impegnate	€	1.174,28
Pagato	€	1.174,28
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.423,81
Residua disponibilità finanz	€	3.249,53

Progetti - P10 - AREA FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 5.037,58
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 5.037,58
Somme impegnate € 2.068,65
Pagato € 2.068,65
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 5.037,58
Residua disponibilità finanz € **2.968,93**

Progetti - P18 - CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE

Previsione iniziale € 10.161,14
Variazioni in corso d'anno € 14.623,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	4/2	7.349,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2015
22/06/2015	E	8/1	174,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2015
30/11/2015	E	1/10	7.100,00	CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE A.S.2015/16

Previsione definitiva € 24.784,14
Somme impegnate € 13.394,42
Pagato € 13.394,42
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 24.784,14
Residua disponibilità finanz € **11.389,72**

Progetti - P21 - CORSI DI RECUPERO

Previsione iniziale € 22.183,46
Variazioni in corso d'anno € 2.770,93

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	E	1/7	2.770,93	CORSI DI RECUPERO ALUNNI SOSPESI - A.S.2014/15

Previsione definitiva € 24.954,39
Somme impegnate € 19.202,95
Pagato € 19.202,95
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 24.954,39
Residua disponibilità finanz € **5.751,44**

Progetti - P36 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale € 4.321,94
Variazioni in corso d'anno € 2.993,59

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/08/2015	E	1/5	474,16	ACCONTO FINANZIAMENTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO NOTA MIUR N 11770 DEL 22.07.2015

24/08/2015	E	1/11	155,04	ACCONTO FINANZIAMENTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO NOTA MIUR N 11770 DEL 22.07.2015
30/12/2015	E	1/5	2.364,39	FINANZIAMENTO AI SENSI DM 821 ART 5 C1 LETT 8 ALTER. SCUOLA LAVORO SALDO

Previsione definitiva	€	7.315,53
Somme impegnate	€	4.111,48
Pagato	€	4.111,48
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.315,53
Residua disponibilità finanziarie	€	3.204,05

Progetti - P38 - EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale	€	3.578,42
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	3.578,42
Somme impegnate	€	3.277,68
Pagato	€	3.277,68
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.578,42
Residua disponibilità finanziarie	€	300,74

Progetti - P39 - NUTRIZIONE, ACQUA E ANALISI ALIMENTI

Previsione iniziale	€	1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	1.500,00
Somme impegnate	€	759,50
Pagato	€	759,50
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.500,00
Residua disponibilità finanziarie	€	740,50

Progetti - P40 - SERVIZI INFORMATICI DI ISTITUTO

Previsione iniziale	€	23.069,96
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	23.069,96
Somme impegnate	€	12.818,86
Pagato	€	12.818,86
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.069,96
Residua disponibilità finanziarie	€	10.251,10

Progetti - P41 - SCUOLA SICURA

Previsione iniziale € 9.878,04
Variazioni in corso d'anno € 355,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2015	E	3/5	355,00	QUOTA DELL'IIS FALCONE-RIGHI RELATIVA ALLA SPESA PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LAVORATORI

Previsione definitiva € 10.233,04
Somme impegnate € 5.928,38
Pagato € 4.883,38
Rimasto da pagare € 1.045,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 10.233,04
Residua disponibilità finanz € **4.304,66**

Progetti - P42 - INTEGRAZIONE DELLE ATTIVITA' FORMATIVE

Previsione iniziale € 9.504,95
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 9.504,95
Somme impegnate € 2.477,80
Pagato € 2.477,80
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 9.504,95
Residua disponibilità finanz € **7.027,15**

Progetti - P43 - VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 123.036,86
Variazioni in corso d'anno € 286,08

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2015	E	3/13	286,08	VERSAMENTI VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE

Previsione definitiva € 123.322,94
Somme impegnate € 120.018,70
Pagato € 119.768,70
Rimasto da pagare € 250,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 123.322,94
Residua disponibilità finanz € **3.304,24**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	188.788,48
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	267.187,04	
b) in conto residui	€	13.325,41	
		Totale	€ 280.512,45
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	271.448,82	
d) in conto residui	€	2.295,08	
		Totale	€ 273.743,90
Fondo di cassa a fine esercizio		€	195.557,03
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	64.291,02	
- Residui passivi	€	9.917,24	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	249.930,81

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	112.736,75	3.921,15	116.657,90
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	112.736,75	3.921,15	116.657,90
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	70.803,03	-6.512,01	64.291,02
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	194.297,08	3.680,96	197.978,04
Totale disponibilità	265.100,11	-2.831,05	262.269,06
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	377.836,86	1.090,10	378.926,96
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.295,08	7.622,16	9.917,24
Totale Debiti	2.295,08	7.622,16	9.917,24
Consistenza patrimoniale	375.541,78	-6.532,06	369.009,72
TOTALE PASSIVO	377.836,86	1.090,10	378.926,96

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	70.803,03	-286,60	70.516,43	13.325,41	57.191,02	7.100,00	64.291,02
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.295,08	0,00	2.295,08	2.295,08	0,00	9.917,24	9.917,24

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 riportando 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	39.482,79	14,03%
02	Beni di consumo	16.378,60	5,82%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	180.230,79	64,06%
04	Altre spese	14.073,80	5,00%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	26.122,08	9,28%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,36%
08	Rimborsi e poste correttive	4.078,00	1,45%
	Totale generale	281.366,06	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. 19 del 17/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 40 del 15/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.378,82}{274.287,04} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{244.908,22}{274.287,04} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{274.287,04}{274.287,04} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{7.100,00}{274.287,04} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{13.325,41}{70.516,43} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{64.291,02}{344.803,47} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{226.067,72}{281.366,06} = \mathbf{0,80}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.305,73}{281.366,06} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.917,24}{281.366,06} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.295,08}{2.295,08} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.917,24}{283.661,14} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{281.366,06}{762} = \mathbf{369,25}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{35.305,73}{762} = \mathbf{46,33}$$

CONCLUSIONI

Nel corso dell'E.F. 2015 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative del Liceo "Vico" e ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2015.

Si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nell'esercizio siano così riassumibili :

- 1) aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee, e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio del personale ATA della scuola;
- 2) aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- 3) aver potenziato la rete wireless e aver dotato tutte le aule di un computer, proveniente da un ex laboratorio, collegato alla rete, intraprendendo il processo di "superamento" degli spazi specificamente dedicati all'informatica e il percorso finalizzato alla "dematerializzazione";
- 4) aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della Scuola, anche promuovendo l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo e ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori, docenti referenti).

DICHIARAZIONI

- Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.
- L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.
- I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.
- I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

Corsico, 18-02-2016

Prot. N 560/C14

IL DIRETTORE S.G.A.
Maria CUNIGLIO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof. ssa Silvia BASSI