



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 AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il conto consuntivo per l'anno 2016 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

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 31/12/2016 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2016 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2016 con provvedimento n. 76 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	532.923,53	Programmazione definitiva	422.656,69	<i>Disp. fin. da programmare</i> 110.266,84
Accertamenti	282.992,72	Impegni	252.498,42	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 30.494,30
competenza	250.412,05	competenza	250.777,87	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	19.001,75	Pagamenti	9.917,24	8.718,69
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	32.580,67	Somme rimaste da pagare	1.720,55	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 30.860,12
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	45.289,27	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	77.869,94	Totale residui passivi	1.720,55	<i>Sbilancio residui (b)</i> 76.149,39
			Saldo cassa iniziale (c)	195.557,03
				<i>(a+b+c)</i> 280.425,11

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	249.930,81	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	55.629,97	55.629,97	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	16.314,80	16.314,80	100,00%
Contributi da privati	208.569,15	208.569,15	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	2.478,80	2.478,80	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	532.923,53	282.992,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		282.992,72	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2016.

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 € 216.626,20
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 216.626,20

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 33.304,61
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 33.304,61

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 17.881,03
 Variazioni in corso d'anno € 8.680,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2016		E	7.285,33	Dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2016 Prot. Miur14207029/09/2016
30/11/2016		E	1.395,51	Variazione di €1395,51 per SPESE REVISORI DEI CONTI PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2016

Previsione definitiva € 26.561,87
 Somme accertate € 26.561,87
 Riscosso € 26.561,87
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 29.068,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	16.910,86	FINAN.FINALIZ. ATTIVITA' DI ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - GENNAIO-AGOSTO 2016 Nota Miur Prot. 349 del 3 febbraio 2016- PER LE CLASSI TERZE - Nota Miur Prot. 2402 del 19 febbraio 2016 - PER LE CLASSI QUARTE E QUINTE - Nota Miur Prot. 2403 del 19.02.16
18/06/2016		E	2.052,13	EROGAZIONE D.L. n 104 DEL 12.09.2013 art. 8 comma 1 - PROGETTI ORIENTAMENTO /A.S. 2014/15 E 15-16
30/11/2016		E	2.618,98	A.F. 2016 DM663 2016 ART 30 CORSI DI RECUPERO ESTIVI
30/11/2016		E	629,20	FINANZIAMENTO FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' ATTINENTI L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - Saldo 2014
30/11/2016		E	6.447,58	FINANZIAMENTO FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' ATTINENTI L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO SET-DIC 2016 - Nota Miur Prot. n. 14207 del 29/09/2016
30/11/2016		E	39,35	A.F. 2016 SPESE ATTREZZATURE HANDICAP 2015
30/11/2016		E	370,00	Valorizzazione delle eccellenze A.S. 2016-17 - PER VOTAZIONE 110 E LODE STUDENTE GIOLO GABRIELE

Previsione definitiva € 29.068,10
 Somme accertate € 29.068,10
 Riscosso € 27.229,43
 Rimaste da riscuotere € 1.838,67 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali*Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea*

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.477,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2016		E	7.477,00	FINANZIAMENTO PER AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196

Previsione definitiva € 7.477,00
 Somme accertate € 7.477,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 7.477,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 6.374,21
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 6.374,21
 Somme accertate € 6.374,21
 Riscosso € 2.874,21
 Rimaste da riscuotere € 3.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2016		E	700,00	CONTRIBUTO ECONOMICO DISPOSTO A FAVORE DEGLI ISTITUTI SCOLASTICI DEL TERRITORIO COMUNE DI CORSICO 2016

Previsione definitiva € 700,00
 Somme accertate € 700,00
 Riscosso € 700,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.763,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

18/06/2016		E	1.277,24	COFINANZIAMENTO PROGETTO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2015-16
18/06/2016		E	103,00	VERSAMENTO PER ESAME CERTIFICAZIONE LINGUISTICA 2016 STUDENTE IIS FALCONE-RIGHI
30/11/2016		E	383,35	Variazione per maggiore finanziamento per istruzione domiciliare Maffeo Vegio + € 383,35

Previsione definitiva	€	1.763,59	
Somme accertate	€	1.763,59	
Riscosso	€	1.763,59	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	80.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2016		E	9.250,00	Variazione per versamenti volontari genitori AS 2016/2017

Previsione definitiva	€	89.250,00	
Somme accertate	€	89.250,00	
Riscosso	€	89.250,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	100.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.325,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	5.531,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2016
27/12/2016		E	8.794,75	variazione per pagamento anticipi per viaggi d'istruzione 2017

Previsione definitiva	€	114.325,75	
Somme accertate	€	114.325,75	
Riscosso	€	94.560,75	
Rimaste da riscuotere	€	19.765,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

23/11/2016		E	4.000,00	Incasso € 4000 per premio educart studenti
------------	--	---	----------	--

Previsione definitiva	€	4.000,00	
Somme accertate	€	4.000,00	
Riscosso	€	4.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	343,40
Variazioni in corso d'anno	€	650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	650,00	1 PREMIO CLASSE 4F - CONCORSO DANTESCO NAZIONALE MULTIMEDIALE DANTE IN RETE

Previsione definitiva	€	993,40	
Somme accertate	€	993,40	
Riscosso	€	993,40	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	56,85
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	56,85	
Somme accertate	€	56,85	
Riscosso	€	56,85	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.421,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2016		E	1.018,36	variazione per riaccredito di € 1018,36 per conto estinto Florio Brigida
30/11/2016		E	473,15	Riaccredito per conto estinto Chiappini Monica
30/11/2016		E	220,00	Riaccredito per variazione IBA Iaderosa per Rally matematico
30/11/2016		E	563,27	Riaccredito per conto estinto 563,27 pr corsi di recupero

30/11/2016		E	92,85	rIACCREDITO PER IBAN ERRATO SU P42
30/11/2016		E	27,94	RIMBORSO PER PAGAMENTO SUPERIORE FATTURA N. 5542 DEL 2016 BRESCIANINI
30/11/2016		E	26,38	VARIAZIONE PER INCASSO DIFFERENZA PAGATA IN ECCESSO ISTITUTO POLIGRAFICO ZECCA STATO PER ACQUISTO TIMBRO METALLICO ISTITUTO

Previsione definitiva	€	2.421,95	
Somme accertate	€	2.421,95	
Riscosso	€	2.421,95	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	177.087,07	71.530,73	40,39%
Progetti	244.675,57	180.967,69	73,96%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	894,05	0,00	-
Totale spese	422.656,69	252.498,42	
Avanzo di competenza		30.494,30	
Totale a pareggio		282.992,72	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	62.112,96
Variazioni in corso d'anno	€	8.205,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2016		E	2/3	-823,50	storno per spostamento quota spesa vestiario di € 823,50 da A1 ad A2
23/11/2016		E	2/3	-724,68	Variazione per spostamento quota per acquisto materisale igienico-sanitario cap. 2.3.10 per €724,68, da A1 a A2
25/11/2016		E	2/3	7.285,33	Dotazione ordinaria periodo settembre-dicembre 2016 Prot. Miur14207029/09/2016
30/11/2016		E	1/10	1.018,36	variazione per riaccredito di € 1018,36 per conto estinto Florio Brigida
30/11/2016		E	2/1	26,38	VARIAZIONE PER INCASSO DIFFERENZA PAGATA IN ECCESSO ISTITUTO POLIGRAFICO ZECCA STATO PER ACQUISTO TIMBRO METALLICO ISTITUTO
30/11/2016		E	2/3	27,94	RIMBORSO PER PAGAMENTO SUPERIORE FATTURA N. 5542 DEL 2016 BRESCIANINI
30/11/2016		E	4/1	-140,00	Storno per recupero spesa per maggiori tassazioni €140 da 4.1.1

30/11/2016		E	4/1	1.395,51	Variazione di €1395,51 per SPESE REVISORI DEI CONTI PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2016
30/11/2016		E	4/5	140,00	Storno per recupero spesa per maggiori tassazioni €140 da 4.1.1

Previsione definitiva	€	70.318,30	
Somme impegnate	€	26.363,59	
Pagato	€	26.329,30	
Rimasto da pagare	€	34,29	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	72.566,48	
Residua disponibilità finanz	€	46.202,89	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	64.545,20
Variazioni in corso d'anno	€	-2.086,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	1/10	962,50	COFINANZIAMENTO PROGETTO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2015-16
18/06/2016		E	1/11	314,74	COFINANZIAMENTO PROGETTO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S. 2015-16
18/06/2016		E	4/2	650,00	1 PREMIO CLASSE 4F - CONCORSO DANTESCO NAZIONALE MULTIMEDIALE DANTE IN RETE
23/11/2016		E	2/1	-149,00	Storno per imputazione su capitolo 2.2.1 € 149 per acquisto stampati
23/11/2016		E	2/2	149,00	Storno per imputazione su capitolo 2.2.1 € 149 per acquisto stampati
23/11/2016		E	2/3	823,50	storno per spostamento quota spesa vestiario di € 823,50 da A1 ad A2
23/11/2016		E	2/3	724,68	Variazione per spostamento quota per acquisto materisale igienico-sanitario cap. 2.3.10 per €724,68, da A1 a A2
23/11/2016		E	4/3	1.000,00	Incasso € 4000 per premio educart studenti
25/11/2016		E	2/3	9.250,00	Variazione per versamenti volontari genitori AS 2016/2017
30/11/2016		E	1/10	383,35	Variazione per maggiore finanziamento per istruzione domiciliare Maffeo Vegio + € 383,35
30/11/2016		E	1/10	473,15	Riaccredito per conto estinto Chiappini Monica
30/11/2016		E	2/3	-10.273,71	STORNI DA A2 A P42 PER PAGAMENTO ANTICIPI PER VIAGGI D'ISTRUZIONE
30/11/2016		E	3/8	-6.615,03	STORNI DA A2 A P42 PER PAGAMENTO ANTICIPI PER VIAGGI D'ISTRUZIONE
30/11/2016		E	4/1	1,50	storno in A2 da 4.2.1 a 4.1.1
30/11/2016		E	4/2	220,00	Riaccredito per variazione IBA Iaderosa per Rally matematico
30/11/2016		E	4/2	-1,50	storno in A2 da 4.2.1 a 4.1.1

Previsione definitiva	€	62.458,38	
Somme impegnate	€	40.726,66	
Pagato	€	40.479,60	
Rimasto da pagare	€	247,06	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	78.208,29	
Residua disponibilità finanz	€	37.481,63	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.546,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/03/2016		E	1/1	3.546,90	DA DISPONIBILITA' DA PROGRAMMARE Z01 IN A3 - FINANZIAMENTO SUPPLENZE 2012 NOTA DGPFB N 2411 del 15/04/2013

Previsione definitiva	€	3.546,90	
Somme impegnate	€	3.546,90	
Pagato	€	3.546,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.546,90	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	34.639,75
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	34.639,75	
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	€	34.639,75	
Residua disponibilità finanz	€	34.639,75	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	6.123,74
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	6.123,74	
Somme impegnate	€	893,58	
Pagato	€	893,58	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.123,74	
Residua disponibilità finanz	€	5.230,16	

Annotazioni:

Progetti - P10 - AREA FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO

AREA FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	2.968,93
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	2.968,93			
Somme impegnate	€	537,99			
Pagato	€	537,99			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.968,93			
Residua disponibilità finanz	€	2.430,94			

Annotazioni:

Progetti - P18 - LETTRICI MADRELINGUA e CERTIFICAZIONE LINGUISTICA

Madrelingua

Previsione iniziale	€	7.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.634,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	4/2	5.171,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2016
18/06/2016		E	4/2	103,00	VERSAMENTO PER ESAME CERTIFICAZIONE LINGUISTICA 2016 STUDENTE IIS FALCONE-RIGHI
18/06/2016		E	8/1	360,00	VERSAMENTI PER ESAMI CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE 2016

Previsione definitiva	€	12.734,00	
Somme impegnate	€	10.884,98	
Pagato	€	10.884,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.734,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.849,02	

Annotazioni:

Progetti - P21 - CORSI DI RECUPERO

CORSI RECUPERO DOCENTI INTERNI/ESTERNI

Previsione iniziale	€	14.651,44
Variazioni in corso d'anno	€	3.182,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2016		E	1/7	2.618,98	A.F. 2016 DM663 2016 ART 30 CORSI DI RECUPERO ESTIVI
30/11/2016		E	1/10	563,27	Riaccredito per conto estinto 563,27 pr corsi di recupero

Previsione definitiva	€	17.833,69	
Somme impegnate	€	9.376,65	
Pagato	€	9.376,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.833,69	
Residua disponibilità finanz	€	8.457,04	

Annotazioni:

Progetti - P36 - ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

ALTERNANZA SCUOLA LAVORO

Previsione iniziale € 3.204,05
 Variazioni in corso d'anno € 23.987,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	1/5	12.743,67	FINAN.FINALIZ. ATTIVITA' DI ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - GENNAIO-AGOSTO 2016 Nota Miur Prot. 349 del 3 febbraio 2016- PER LE CLASSI TERZE - Nota Miur Prot. 2402 del 19 febbraio 2016 - PER LE CLASSI QUARTE E QUINTE - Nota Miur Prot. 2403 del 19.02.16
18/06/2016		E	1/11	4.167,19	FINAN.FINALIZ. ATTIVITA' DI ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - GENNAIO-AGOSTO 2016 Nota Miur Prot. 349 del 3 febbraio 2016- PER LE CLASSI TERZE - Nota Miur Prot. 2402 del 19 febbraio 2016 - PER LE CLASSI QUARTE E QUINTE - Nota Miur Prot. 2403 del 19.02.16
30/11/2016		E	1/10	629,20	FINANZIAMENTO FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' ATTINENTI L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - Saldo 2014
30/11/2016		E	1/10	6.447,58	FINANZIAMENTO FINALIZZATO ALLA REALIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' ATTINENTI L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO SET-DIC 2016 - Nota Miur Prot. n. 14207 del 29/09/2016

Previsione definitiva € 27.191,69
 Somme impegnate € 10.371,29
 Pagato € 10.371,29
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 27.191,69
 Residua disponibilità finanzia € **16.820,40**

Annotazioni:

Progetti - P38 - EDUCAZIONE ALLA SALUTE

EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Previsione iniziale € 3.800,74
 Variazioni in corso d'anno € 3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2016		E	1/10	3.000,00	Incasso € 4000 per premio educart studenti
30/11/2016		E	1/10	-238,46	Storno in P 38 da 1.11.7 a 2.3.8
30/11/2016		E	2/3	238,46	Storno in P 38 da 1.11.7 a 2.3.8

Previsione definitiva € 6.800,74
 Somme impegnate € 3.313,12
 Pagato € 3.229,92
 Rimasto da pagare € 83,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.800,74
 Residua disponibilità finanzia € **3.487,62**

Annotazioni:

Progetti - P39 - NUTRIZIONE, ACQUA E ANALISI ALIMENTI

NUTRIZIONE, ACQUA E ANALISI ALIMENTI

Previsione iniziale € 2.240,50
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	2.240,50	
Somme impegnate	€	911,40	
Pagato	€	911,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.240,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.329,10	

Annotazioni:

Progetti - P40 - SERVIZI INFORMATICI DI ISTITUTO

SERVIZI INFORMATICI DI ISTITUTO

Previsione iniziale	€	9.964,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	9.964,50	
Somme impegnate	€	624,00	
Pagato	€	624,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.964,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.340,50	

Annotazioni:

Progetti - P41 - SCUOLA SICURA

SCUOLA SICURA

Previsione iniziale	€	9.304,66
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	9.304,66	
Somme impegnate	€	2.188,84	
Pagato	€	2.188,84	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.304,66	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.115,82	

Annotazioni:

Progetti - P42 - INTEGRAZIONE DELLE ATTIVITA' FORMATIVE

INTEGRAZIONE DELLE ATTIVITA' FORMATIVE

Previsione iniziale	€	17.027,15
Variazioni in corso d'anno	€	2.144,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2016		E	1/5	1.546,43	EROGAZIONE D.L. n 104 DEL 12.09.2013 art. 8 comma 1 - PROGETTI ORIENTAMENTO /A.S. 2014/15 E 15-16
18/06/2016		E	1/11	505,70	EROGAZIONE D.L. n 104 DEL 12.09.2013 art. 8 comma 1 - PROGETTI ORIENTAMENTO /A.S. 2014/15 E 15-16

30/11/2016		E	1/10	92,85	rIACCREDITO PER IBAN ERRATO SU P42
------------	--	---	------	-------	------------------------------------

Previsione definitiva	€	19.172,13	
Somme impegnate	€	15.703,49	
Pagato	€	15.703,49	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.172,13	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.468,64	

Annotazioni:

Progetti - P43 - VIAGGI DI ISTRUZIONE

VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	103.304,24
Variazioni in corso d'anno	€	25.683,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2016		E	3/13	16.888,74	STORNI DA A2 A P42 PER PAGAMENTO ANTICIPI PER VIAGGI D'ISTRUZIONE
27/12/2016		E	3/13	8.794,75	variazione per pagamento anticipi per viaggi d'istruzione 2017

Previsione definitiva	€	128.987,73	
Somme impegnate	€	119.843,90	
Pagato	€	118.487,90	
Rimasto da pagare	€	1.356,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	112.098,99	
Residua disponibilità finanziarie	€	-7.744,91	

Annotazioni:

Progetti - P46 - AMPL. RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196

AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.477,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/07/2016		E	2/3	366,00	FINANZIAMENTO PER AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196
01/07/2016		E	3/2	3.313,65	FINANZIAMENTO PER AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196
01/07/2016		E	3/4	149,55	FINANZIAMENTO PER AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196
01/07/2016		E	6/3	3.647,80	FINANZIAMENTO PER AMPLIAMENTO RETE LAN/WLAN 10.8.1.A2-FESEPON-LO-2015-196

Previsione definitiva	€	7.477,00	
Somme impegnate	€	7.212,03	
Pagato	€	7.212,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.477,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	264,97	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		195.557,03
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	250.412,05	
b) in conto residui	€	19.001,75	
		Totale	€ 269.413,80
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	250.777,87	
d) in conto residui	€	9.917,24	
		Totale	€ 260.695,11
Fondo di cassa a fine esercizio	€		204.275,72
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	77.869,94	
- Residui passivi	€	1.720,55	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		280.425,11
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	116.657,90	-18.933,34	97.724,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	116.657,90	-18.933,34	97.724,56
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	64.291,02	13.578,92	77.869,94
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	197.978,04	70.996,82	268.974,86
Totale disponibilità	262.269,06	84.575,74	346.844,80
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	378.926,96	65.642,40	444.569,36
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.917,24	-8.196,69	1.720,55
Totale Debiti	9.917,24	-8.196,69	1.720,55
Consistenza patrimoniale	369.009,72	73.839,09	442.848,81
TOTALE PASSIVO	378.926,96	65.642,40	444.569,36

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 residui
Attivi	64.291,02	0,00	64.291,02	19.001,75	45.289,27	32.580,67	77.869,94
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.917,24	0,00	9.917,24	9.917,24	0,00	1.720,55	1.720,55

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	53.783,75	21,30%
02	Beni di consumo	17.266,60	6,84%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	163.642,76	64,81%
04	Altre spese	11.326,94	4,49%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	3.977,20	1,58%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,40%
08	Rimborsi e poste correttive	1.501,17	0,59%
	Totale generale	252.498,42	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2016 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. 24 del 01/03/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 15/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{55.629,97}{282.992,72} = \mathbf{0,20}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{227.362,75}{282.992,72} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{282.992,72}{282.992,72} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{32.580,67}{282.992,72} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{19.001,75}{64.291,02} = \mathbf{0,30}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{77.869,94}{347.283,74} = \mathbf{0,22}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

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

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{221.694,35}{252.498,42} = \mathbf{0,88}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.363,59}{252.498,42} = \mathbf{0,10}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{1.720,55}{252.498,42} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{9.917,24}{9.917,24} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{1.720,55}{262.415,66} = \mathbf{0,01}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{252.498,42}{774} = \mathbf{326,23}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{26.363,59}{774} = \mathbf{34,06}$$

CONCLUSIONI

L'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, può considerarsi soddisfacente e in pieno sviluppo. Il consolidamento e l'ampliamento dei risultati raggiunti saranno tra gli obiettivi primari per i prossimi anni, nell'ottica della piena realizzazione dell'Autonomia scolastica.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Silvia Bassi