Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ACHILLE BOROLI

VIA MAGALOTTI 13

28100 NOVARA (NO)

Codice Fiscale: 94068310039 Codice Meccanografico: NOIC82800Q

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 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 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2015 con provvedimento n. 58 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	292.654,72	Programmazione definitiva	238.530,75	*Disp. fin. da programmare* 54.123,97
Accertamenti	160.792,89	Impegni	151.085,52	*Avanzo/Disavanzo di competenza* 9.707,37
Riscossioni competenza	149.542,89	Pagamenti competenza	148.226,23	*Saldo di cassa corrente (a)*
residui	2.137,00	residui	17.781,16	-14.327,50
Somme rimaste da riscuotere	11.250,00	Somme rimaste da pagare	2.859,29	*Residui dell'anno attivi/passivi* 8.390,71
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	80.018,72	Residui non pagati anni precedenti	6.460,50	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	91.268,72	Totale residui passivi	9.319,79	*Sbilancio residui (b)* 81.948,93
			Saldo cassa iniziale (c)	73.947,77
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		*(a+b+c)* **141.569,20**

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	131.861,83	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	21.542,11	21.542,11	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	2.500,00	2.500,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	11.195,52	11.195,52	100,00%
Contributi da privati	125.530,30	125.530,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	24,96	24,96	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	**292.654,72**	**160.792,89**	
Disavanzo di competenza		**0,00**	
Totale a pareggio		**160.792,89**	

(*) 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 2015.

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 € 27.159,39
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 27.159,39

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 104.702,44
Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 104.702,44

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 € 13.515,90
Variazioni in corso d'anno € 5.051,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2015		E	3.765,34	Funzionamento amm.vo/did. sett. - dic. 2015
22/12/2015		E	1.286,20	Variazioni maggiore entrate MIUR -

Previsione definitiva € 18.567,44
Somme accertate € 18.567,44
Riscosso € 18.567,44
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 15) Assegnazioni per funzionamento € 18.567,44
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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 € 2.974,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2015		E	1.500,00	Finanziamento per visita alunni EXPO
22/12/2015		E	1.474,67	Variazioni maggiore entrate MIUR -

Previsione definitiva € 2.974,67
Somme accertate € 2.974,67
Riscosso € 2.224,67
Rimaste da riscuotere € 750,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale *€* *0,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *2.500,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/2015		E	2.500,00	Finanziamento Regione Piemonte art . 9 Ccnl - 2014/2015

Previsione definitiva *€* *2.500,00*
Somme accertate *€* *2.500,00*
Riscosso *€* *0,00*
Rimaste da riscuotere *€* *2.500,00* *(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 *€* *0,00*

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 11.195,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	2.760,91	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese d'ufficio e oneri vari
09/04/2015		E	2.954,67	Finanz. Comune di Novara - Contr. per la

				realizzazione del P.O.F.
09/04/2015		E	976,74	Finanz. Comune di Novara - Contr. per esecuzione lavori di piccola manutenzione
09/04/2015		E	1.915,76	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese materiale di pulizia
26/11/2015		E	2.587,44	Contributo Comune di Novara per pre - scuola e centri estivi per servizi ATA

Previsione definitiva € 11.195,52
Somme accertate € 11.195,52
Riscosso € 11.195,52
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) funzioni miste - centri estivi - pre-post scuola € 2.587,44 - 02) attività e progetti ai plessi dell'Istituto € 2.954,67 - 03) piccola manutenzione € 976,74 - 04) cancelleria e pulizia € 1.915,76 - 05) Spese d'ufficio e oneri vari € 2.760,91
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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 € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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 € 64.500,00
Variazioni in corso d'anno € 44.315,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/06/2015		E	1.251,00	Contributo alunni per foto di classe fine anno scol.

				2014/15
30/09/2015		E	5.431,00	Contributo genitori alunni per diari e foto
30/12/2015		E	37.633,30	Contributi genitori alunni

Previsione definitiva € 108.815,30
Somme accertate € 108.815,30
Riscosso € 108.815,30
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) visite di istruzione € 70.024,00 - 03) attività e progetti € 38.791,30
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.215,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015		E	1.215,00	Contributi da privati

Previsione definitiva € 1.215,00
Somme accertate € 1.215,00
Riscosso € 1.215,00
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 € 2.100,00
Variazioni in corso d'anno € 13.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2015		E	13.400,00	Contributi da privati - vincolati

Previsione definitiva € 15.500,00
Somme accertate € 15.500,00
Riscosso € 7.500,00
Rimaste da riscuotere € 8.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Enti ed Associazioni € 15.500,00
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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 € 24,96

Variazioni in corso d'anno *€* *0,00*

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

Previsione definitiva *€* *24,96*
Somme accertate *€* *24,96*
Riscosso *€* *24,96*
Rimaste da riscuotere *€* *0,00* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 03 – Alienzazione di beni

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

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

Previsione definitiva *€* *0,00*
Somme accertate *€* *0,00*
Riscosso *€* *0,00*
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 *€* *0,00*

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

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

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
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	66.686,86	36.499,47	54,73%
Progetti	171.593,21	114.586,05	66,78%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,68	0,00	-
Totale spese	**238.530,75**	**151.085,52**	
Avanzo di competenza		**9.707,37**	
Totale a pareggio		**160.792,89**	

(*) 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 € 23.333,48
Variazioni in corso d'anno € 12.800,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	2/1	1.000,00	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese d'ufficio e oneri vari
09/04/2015		E	2/1	-500,00	Storno di somma A1
09/04/2015		E	2/3	1.915,76	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese materiale di pulizia
09/04/2015		E	3/6	976,74	Finanz. Comune di Novara - Contr. per esecuzione lavori di piccola manutenzione
09/04/2015		E	3/7	190,00	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese d'ufficio e oneri vari
09/04/2015		E	3/7	500,00	Storno di somma A1
09/04/2015		E	7/1	70,91	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese d'ufficio e oneri vari
08/05/2015		E	2/1	-250,00	Storno di somma A1
08/05/2015		E	3/10	250,00	Storno di somma A1
15/06/2015		E	2/1	1.251,00	Contributo alunni per foto di classe fine anno scol. 2014/15
30/09/2015		E	2/1	1.110,00	Contributo genitori alunni per diari e foto
10/12/2015		E	2/1	-50,87	Assestamenti uscite A1
10/12/2015		E	2/1	-110,00	Storno di somma A1
10/12/2015		E	3/4	50,87	Assestamenti uscite A1
10/12/2015		E	4/1	110,00	Storno di somma A1
22/12/2015		E	3/7	1.286,20	Variazioni maggiore entrate MIUR -
30/12/2015		E	2/3	5.000,00	Contributi genitori alunni

Previsione definitiva € 36.134,09
Somme impegnate € 22.408,34
Pagato € 22.331,18
Rimasto da pagare € 77,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.528,68
*Residua disponibilità finanz € **4.120,34***

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 15.080,00
Variazioni in corso d'anno € 10.560,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	2/1	-900,00	Storno di somma da A1 a P9
09/04/2015		E	3/7	1.500,00	Finanz. Comune di Novara - Contr. per spese d'ufficio e oneri vari
01/09/2015		E	3/7	-1.778,65	Storno di somma Attività A2
01/09/2015		E	3/8	1.778,65	Storno di somma Attività A2
30/09/2015		E	2/1	4.321,00	Contributo genitori alunni per diari e foto
30/09/2015		E	3/7	2.000,00	Funzionamento amm.vo/did. sett. - dic. 2015
30/09/2015		E	3/8	1.765,34	Funzionamento amm.vo/did. sett. - dic. 2015
26/11/2015		E	2/1	300,00	Contributi da privati - vincolati
26/11/2015		E	3/8	400,00	Contributi da privati - vincolati
22/12/2015		E	2/2	1.174,40	Variazioni maggiore entrate MIUR -

Previsione definitiva	*€*	*25.640,74*	
Somme impegnate	*€*	*14.091,13*	
Pagato	*€*	*12.059,00*	
Rimasto da pagare	*€*	*2.032,13*	*(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	*€*	*14.217,78*	
Residua disponibilità finanz	*€*	***126,65***	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

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

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

Previsione definitiva	*€*	*0,00*	
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	*€*	*0,00*	
Residua disponibilità finanz	*€*	***0,00***	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d`investimento

Spese d`investimento

Previsione iniziale	*€*	*4.912,03*
Variazioni in corso d'anno	*€*	*0,00*

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

Previsione definitiva	*€*	*4.912,03*	
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	*€*	*3.280,05*	
Residua disponibilità finanz	*€*	***3.280,05***	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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

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

Previsione definitiva *€* *0,00*
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 *€* *0,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***0,00***

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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

Previsione definitiva *€* *0,00*
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 *€* *0,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***0,00***

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

Previsione definitiva *€* *0,00*
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 *€* *0,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***0,00***

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

Previsione definitiva € 0,00
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 € 0,00
*Residua disponibilità finanz € **0,00***

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

Previsione definitiva € 0,00
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 € 0,00
*Residua disponibilità finanz € **0,00***

Annotazioni:

Progetti - P02 - SICUREZZA E PRIVACY

SICUREZZA E PRIVACY

Previsione iniziale € 3.749,09
Variazioni in corso d'anno € 2.907,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	3/1	1.154,67	Finanz. Comune di Novara - Contr. per la realizzazione del P.O.F.
26/11/2015		E	3/1	1.115,00	Contributi da privati
30/12/2015		E	3/1	638,30	Contributi genitori alunni

Previsione definitiva € 6.657,06
Somme impegnate € 6.111,59
Pagato € 6.111,59
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.749,09
*Residua disponibilità finanz € **-2.362,50***

Annotazioni:

Progetti - P04 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

Previsione iniziale € 1.423,20
Variazioni in corso d'anno € 9.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2015		E	3/5	9.000,00	Contributi da privati - vincolati

Previsione definitiva € 10.423,20
Somme impegnate € 461,60
Pagato € 461,60
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.423,20
*Residua disponibilità finanz € **9.961,60***

Annotazioni:

Progetti - P05 - VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 83.642,41
Variazioni in corso d'anno € 29.124,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2015		E	1/5	385,00	Finanziamento per visita alunni EXPO
30/09/2015		E	1/6	180,18	Finanziamento per visita alunni EXPO
30/09/2015		E	1/11	184,82	Finanziamento per visita alunni EXPO
30/09/2015		E	3/13	750,00	Finanziamento per visita alunni EXPO
26/11/2015		E	3/13	100,00	Contributi da privati
10/12/2015		E	3/13	-185,00	Storno di somma P05
10/12/2015		E	8/1	185,00	Storno di somma P05
30/12/2015		E	3/13	27.524,00	Contributi genitori alunni

Previsione definitiva € 112.766,41
Somme impegnate € 75.920,00
Pagato € 75.170,00
Rimasto da pagare € 750,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 111.226,41
*Residua disponibilità finanz € **35.306,41***

Annotazioni:

Progetti - P06 - INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

Previsione iniziale € 3.061,88
Variazioni in corso d'anno € 6.500,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2015		E	1/5	1.400,00	Finanziamento Regione Piemonte art . 9 Ccnl - 2014/2015
30/09/2015		E	1/6	165,00	Finanziamento Regione Piemonte art . 9 Ccnl - 2014/2015
30/09/2015		E	1/11	511,83	Finanziamento Regione Piemonte art . 9 Ccnl - 2014/2015
30/09/2015		E	2/1	423,17	Finanziamento Regione Piemonte art . 9 Ccnl - 2014/2015
26/11/2015		E	1/5	2.788,23	Contributi da privati - vincolati
26/11/2015		E	1/11	911,77	Contributi da privati - vincolati
22/12/2015		E	2/3	300,27	Variazioni maggiore entrate MIUR -

Previsione definitiva € 9.562,15
Somme impegnate € 7.315,31
Pagato € 7.315,31
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.994,15
*Residua disponibilità finanz € **-4.321,16***

Annotazioni:

Progetti - P09 - SPORTELLO DI ASCOLTO PSICOLOGICO

SPORTELLO DI ASCOLTO PSICOLOGICO

Previsione iniziale € 2.903,60
Variazioni in corso d'anno € 2.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	3/1	1.500,00	Finanz. Comune di Novara - Contr. per la realizzazione del P.O.F.
09/04/2015		E	3/1	900,00	Storno di somma da A1 a P9

Previsione definitiva € 5.303,60
Somme impegnate € 4.847,00
Pagato € 4.847,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.903,60
*Residua disponibilità finanz € **-1.943,40***

Annotazioni:

Progetti - P10 - FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

Previsione iniziale € 19.522,35
Variazioni in corso d'anno € 7.358,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2015		E	1/10	300,00	Finanz. Comune di Novara - Contr. per la realizzazione del P.O.F.
08/06/2015		E	1/5	350,00	Storno di somme P10 - (Corso Trinity e corso di Latino)
08/06/2015		E	1/10	161,00	Storno di somme P10 - (Corso Trinity e corso di Latino)
08/06/2015		E	1/11	114,45	Storno di somme P10 - (Corso Trinity e corso di Latino)
08/06/2015		E	3/2	-625,45	Storno di somme P10 - (Corso Trinity e corso di Latino)
26/11/2015		E	1/6	1.949,65	Contributo Comune di Novara per pre - scuola e centri estivi per servizi ATA
26/11/2015		E	1/11	637,79	Contributo Comune di Novara per pre - scuola e centri estivi per servizi ATA
30/12/2015		E	1/10	461,00	Contributi genitori alunni
30/12/2015		E	3/2	4.010,00	Contributi genitori alunni

Previsione definitiva € 26.880,79
Somme impegnate € 19.930,55
Pagato € 19.930,55
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.045,79
*Residua disponibilità finanz € **5.115,24***

Annotazioni:

Progetti - P12 - GESTIONE SPESE RESIDUI EX SCUOLA MEDIA

GESTIONE SPESE RESIDUI EX SCUOLA MEDIA

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

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

Previsione definitiva	*€*	*0,00*	
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	*€*	*0,00*	
Residua disponibilità finanz	*€*	***0,00***	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€	73.947,77
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	149.542,89		
b) in conto residui	€	2.137,00		
		Totale	€	151.679,89
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	148.226,23		
d) in conto residui	€	17.781,16		
		Totale	€	166.007,39
Fondo di cassa a fine esercizio			€	59.620,27
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	91.268,72		
- Residui passivi	€	9.319,79		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	141.569,20

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	126.654,69	-10.132,51	116.522,18
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	126.654,69	-10.132,51	116.522,18
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	82.155,72	9.113,00	91.268,72
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	76.795,23	-16.809,40	59.985,83
Totale disponibilità	158.950,95	-7.696,40	151.254,55
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	285.605,64	-17.828,91	267.776,73
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	24.241,66	-14.921,87	9.319,79
Totale Debiti	24.241,66	-14.921,87	9.319,79
Consistenza patrimoniale	261.363,98	-2.907,04	258.456,94
TOTALE PASSIVO	285.605,64	-17.828,91	267.776,73
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	82.155,72	0,00	82.155,72	2.137,00	80.018,72	11.250,00	91.268,72
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	24.241,66	0,00	24.241,66	17.781,16	6.460,50	2.859,29	9.319,79

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	20.446,64	13,53%
02	Beni di consumo	15.214,34	10,07%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	114.331,35	75,67%
04	Altre spese	878,29	0,58%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	29,90	0,02%
08	Rimborsi e poste correttive	185,00	0,12%
	Totale generale	151.085,52	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 4 del 18/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 78 del 16/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24.042,11}{160.792,89} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{136.750,78}{160.792,89} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{160.792,89}{160.792,89} = \mathbf{1,00}$$

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.250,00}{160.792,89} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI
Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.137,00}{82.155,72} = \mathbf{0,03}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{91.268,72}{242.948,61} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{128.677,18}{151.085,52} = \mathbf{0,85}$$

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.408,34}{151.085,52} = \mathbf{0,15}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.859,29}{151.085,52} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI
Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{} = \frac{17.781,16}{} = \mathbf{0,73}$$

Totale residui passivi	24.241,66

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.319,79}{175.327,18} = \mathbf{0,05}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{151.085,52}{1.175} = \mathbf{128,58}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{22.408,34}{1.175} = \mathbf{19,07}$$

Novara, 10 marzo 2016

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Domenico Bresich