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 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 26/01/2016 con provvedimento n. 10 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	328.999,11	Programmazione definitiva	274.875,14	*Disp. fin. da programmare* 54.123,97
Accertamenti	187.429,91	Impegni	194.335,45	*Avanzo/Disavanzo di competenza* -6.905,54
competenza Riscossioni	169.379,63	competenza Pagamenti	175.528,62	*Saldo di cassa corrente (a)*
residui	33.042,48	residui	2.859,29	24.034,20
Somme rimaste da riscuotere	18.050,28	Somme rimaste da pagare	18.806,83	*Residui dell'anno attivi/passivi* -756,55
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	58.226,24	Residui non pagati anni precedenti	6.460,50	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	76.276,52	Totale residui passivi	25.267,33	*Sbilancio residui (b)* 51.009,19
			Saldo cassa iniziale (c)	59.620,27
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		*(a+b+c)* **134.663,66**

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	141.569,20	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	26.292,06	26.292,06	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	28.543,89	28.543,89	100,00%
Contributi da privati	132.573,70	132.573,70	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	20,26	20,26	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	**328.999,11**	**187.429,91**	
Disavanzo di competenza		**6.905,54**	
Totale a pareggio		**194.335,45**	

(*) 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 € 31.790,84
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 31.790,84

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 109.778,36
Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 109.778,36

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 *€* *15.849,33*
Variazioni in corso d'anno *€* *8.977,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2016		E	8.977,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016

Previsione definitiva *€* *24.826,33*
Somme accertate *€* *24.826,33*
Riscosso *€* *24.826,33*
Rimaste da riscuotere *€* *0,00* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci: 15) Assegnazioni per funzionamento € 24.826,33
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 *€* *1.465,73*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2016		E	1.244,39	Finanziamento DL 104 - 2013/14 (Percorsi orientamento)
19/12/2016		E	221,34	Contributo Miur per attrezzature handicap 2015

Previsione definitiva *€* *1.465,73*
Somme accertate *€* *1.465,73*
Riscosso *€* *1.465,73*
Rimaste da riscuotere *€* *0,00* *(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 *€* *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 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale *€* *0,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *18.050,28*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/04/2016		E	19.999,00	Assegnazione Fondi Strutturali Europei - PON 2014 - 2020
30/12/2016		E	-1.948,72	PON - AMBIENTI DIGITALI 2015

Previsione definitiva *€* *18.050,28*
Somme accertate *€* *18.050,28*
Riscosso *€* *0,00*
Rimaste da riscuotere *€* *18.050,28* *(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 *€* *8.302,71*
Variazioni in corso d'anno *€* *2.190,90*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2016		E	2.190,90	Contributo comunale per servizio pre- scuola al personale ATA (CS) e manifestazione in piazza 2015

Previsione definitiva *€* *10.493,61*
Somme accertate *€* *10.493,61*
Riscosso *€* *10.493,61*
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 € 1.910,90 - 02) attività e progetti ai plessi dell'Istituto € 2.901,03 - 03) piccola manutenzione € 954,54 - 04) cancelleria e pulizia € 1.821,30 - 05) Spese d'ufficio e oneri vari € 2.905,84
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 *€* *75.100,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *51.503,70*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/06/2016		E	465,00	Variazione maggiore entrata in P10
30/12/2016		E	51.038,70	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione -settimana bianca - altri progetti)

Previsione definitiva *€* *126.603,70*
Somme accertate *€* *126.603,70*
Riscosso *€* *126.603,70*
Rimaste da riscuotere *€* *0,00* *(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) visite di istruzione € 86.744,00 - 03) attività e progetti € 39.859,70
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.970,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2016		E	1.970,00	Contributi vari da privati ed enti

Previsione definitiva € 1.970,00
Somme accertate € 1.970,00
Riscosso € 1.970,00
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 € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2016		E	500,00	Contributo "Premio Teresa Sarti Strada 2016"
05/12/2016		E	3.500,00	Contributo per evento "Energia che Scorre" - a.s. 2016/17

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: 02) Enti ed Associazioni € 4.000,00
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 *€* *20,26*
Variazioni in corso d'anno *€* *0,00*

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

Previsione definitiva *€* *20,26*
Somme accertate *€* *20,26*
Riscosso *€* *20,26*
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	69.793,82	49.928,05	71,54%
Progetti	204.830,64	144.407,40	70,50%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,68	0,00	-
Totale spese	**274.875,14**	**194.335,45**	
Avanzo di competenza		**0,00**	
Totale a pareggio		**194.335,45**	

(*) 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 *€* *27.329,27*
Variazioni in corso d'anno *€* *4.750,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/05/2016		E	2/1	-10,00	Storno di somma in A01
02/05/2016		E	3/7	10,00	Storno di somma in A01
06/06/2016		E	3/6	-1.500,00	Storno di somma da A1 a P4
01/09/2016		E	3/6	1.400,00	Storno di somma da A2 ad A1
10/10/2016		E	2/3	-150,00	Storno di somma in A1
10/10/2016		E	3/4	150,00	Storno di somma in A1
24/10/2016		E	2/1	2.300,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016
24/10/2016		E	3/7	1.300,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016
24/10/2016		E	4/1	250,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016
24/10/2016		E	7/1	1.000,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016
30/12/2016		E	3/1	-83,83	Storno di somme in A1
30/12/2016		E	3/6	57,83	Storno di somme in A1
30/12/2016		E	3/12	26,00	Storno di somme in A1

Previsione definitiva *€* *32.079,27*
Somme impegnate *€* *24.662,01*
Pagato *€* *24.662,01*
Rimasto da pagare *€* *0,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *19.102,67*
Residua disponibilità finanz *€* ***-5.559,34***

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale *€* *24.710,60*
Variazioni in corso d'anno *€* *3.507,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/09/2016		E	2/2	15,24	Storno di somma da A2 ad A1
01/09/2016		E	2/3	-1.415,24	Storno di somma da A2 ad A1
10/10/2016		E	3/7	280,00	Contributo comunale per servizio pre- scuola al personale ATA (CS) e manifestazione in piazza 2015
24/10/2016		E	2/1	500,00	Contributo "Premio Teresa Sarti Strada 2016"
24/10/2016		E	3/7	1.127,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016
24/10/2016		E	3/8	3.000,00	Funzionamento amm.vo did. e.f. 2016: sett/dic. 2016

Previsione definitiva *€* *28.217,60*
Somme impegnate *€* *16.651,14*
Pagato *€* *16.294,59*
Rimasto da pagare *€* *356,55* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *18.802,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***2.150,86***

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 *€* *9.496,95*
Variazioni in corso d'anno *€* *0,00*

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

Previsione definitiva *€* *9.496,95*
Somme impegnate *€* *8.614,90*
Pagato *€* *8.614,90*
Rimasto da pagare *€* *0,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *7.157,88*
Residua disponibilità finanz *€* ***-1.457,02***

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 - P01 - PON - PIANO OPERATIVO NAZIONALE

PON - PIANO OPERATIVO NAZIONALE

Previsione iniziale *€* *100,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *18.050,28*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/04/2016		E	3/1	19.999,00	Assegnazione Fondi Strutturali Europei - PON 2014 - 2020
30/12/2016		E	3/1	-1.948,72	PON - AMBIENTI DIGITALI 2015

Previsione definitiva *€* *18.150,28*
Somme impegnate *€* *18.085,08*
Pagato *€* *34,80*
Rimasto da pagare *€* *18.050,28* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *100,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***-17.985,08***

Annotazioni:

Progetti - P03 - MIGLIORAMENTO: SICUREZZA, SALUTE E AMBIENTI

MIGLIORAMENTO: SICUREZZA, SALUTE E AMBIENTI

Previsione iniziale *€* *14.486,23*
Variazioni in corso d'anno *€* *5.824,70*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/10/2016		E	3/1	1.970,00	Contributi vari da privati ed enti
30/12/2016		E	3/1	3.000,00	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)
30/12/2016		E	3/5	854,70	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)

Previsione definitiva *€* *20.310,93*
Somme impegnate *€* *11.418,65*
Pagato *€* *11.418,65*
Rimasto da pagare *€* *0,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *23.016,77*

Residua disponibilità finanz *€* ***11.598,12***

Annotazioni:

Progetti - P04 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DOCENTI ED ATA

Previsione iniziale *€* *8.888,00*
Variazioni in corso d'anno *€* *1.500,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/06/2016		E	3/5	1.500,00	Storno di somma da A1 a P4

Previsione definitiva *€* *10.388,00*
Somme impegnate *€* *10.357,94*
Pagato *€* *10.357,94*
Rimasto da pagare *€* *0,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *10.103,00*
Residua disponibilità finanz *€* ***-254,94***

Annotazioni:

Progetti - P05 - VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

VISITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE

Previsione iniziale *€* *83.346,41*
Variazioni in corso d'anno *€* *41.244,00*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/02/2016		E	3/13	-180,00	Storno di somma P05
18/02/2016		E	8/1	180,00	Storno di somma P05
02/05/2016		E	3/13	-100,00	Storno di somma al P05
02/05/2016		E	8/1	100,00	Storno di somma al P05
30/12/2016		E	3/13	40.704,00	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)
30/12/2016		E	8/1	540,00	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)

Previsione definitiva *€* *124.590,41*
Somme impegnate *€* *83.069,90*
Pagato *€* *82.669,90*
Rimasto da pagare *€* *400,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *124.590,41*
Residua disponibilità finanz *€* ***41.520,51***

Annotazioni:

Progetti - P06 - INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

INTEGRAZIONE E DIVERSITA' ALUNNI STRANIERI

Previsione iniziale *€* *2.740,15*
Variazioni in corso d'anno *€* *221,34*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2016		E	6/3	221,34	Contributo Miur per attrezzature handicap 2015

Previsione definitiva *€* *2.961,49*
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 *€* *2.288,01*
Residua disponibilità finanz *€* ***2.288,01***

Annotazioni:

Progetti - P10 - FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

FORMAZIONE INTEGRALE SCUOLE ISTITUTO

Previsione iniziale *€* *15.369,24*
Variazioni in corso d'anno *€* *13.060,29*

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/02/2016		E	2/2	325,15	Storno di somma P10
18/02/2016		E	3/2	-325,15	Storno di somma P10
06/06/2016		E	1/5	0,05	Storno di somma in P10 (Corso inglese)
06/06/2016		E	1/10	465,00	Variazione maggiore entrata in P10
06/06/2016		E	1/11	-0,05	Storno di somma in P10 (Corso inglese)
06/06/2016		E	2/1	-101,15	Storno di somma in P10
06/06/2016		E	3/2	101,15	Storno di somma in P10
10/10/2016		E	1/6	1.440,02	Contributo comunale per servizio pre- scuola al personale ATA (CS) e manifestazione in piazza 2015
10/10/2016		E	1/11	470,88	Contributo comunale per servizio pre- scuola al personale ATA (CS) e manifestazione in piazza 2015
24/10/2016		E	1/10	1.244,39	Finanziamento DL 104 - 2013/14 (Percorsi orientamento)
24/10/2016		E	2/1	-250,00	Storno di somma P10
24/10/2016		E	2/2	250,00	Storno di somma P10
05/12/2016		E	1/10	3.500,00	Contributo per evento "Energia che Scorre" - a.s. 2016/17
30/12/2016		E	1/10	200,00	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)
30/12/2016		E	3/2	5.740,00	Contributi dai genitori degli alunni (viaggi istruzione - settimana bianca - altri progetti)

Previsione definitiva *€* *28.429,53*
Somme impegnate *€* *21.475,83*
Pagato *€* *21.475,83*
Rimasto da pagare *€* *0,00* *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati *€* *24.906,63*
Residua disponibilità finanz *€* ***3.430,80***

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			€	59.620,27
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€	169.379,63		
b) in conto residui	€	33.042,48		
		Totale	€	202.422,11
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	175.528,62		
d) in conto residui	€	2.859,29		
		Totale	€	178.387,91
Fondo di cassa a fine esercizio			€	83.654,47
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	76.276,52		
- Residui passivi	€	25.267,33		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	134.663,66

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	116.522,18	12.484,08	129.006,26
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	116.522,18	12.484,08	129.006,26
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	91.268,72	-14.992,20	76.276,52
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	59.985,83	26.292,21	86.278,04
Totale disponibilità	151.254,55	11.300,01	162.554,56
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	267.776,73	23.784,09	291.560,82
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.319,79	15.947,54	25.267,33
Totale Debiti	9.319,79	15.947,54	25.267,33
Consistenza patrimoniale	258.456,94	7.836,55	266.293,49
TOTALE PASSIVO	267.776,73	23.784,09	291.560,82
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	91.268,72	0,00	91.268,72	33.042,48	58.226,24	18.050,28	76.276,52
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.319,79	0,00	9.319,79	2.859,29	6.460,50	18.806,83	25.267,33

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	15.360,70	7,90%
02	Beni di consumo	15.433,57	7,94%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	152.875,27	78,67%
04	Altre spese	760,61	0,39%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	8.614,90	4,43%
07	Oneri finanziari	1.010,40	0,52%
08	Rimborsi e poste correttive	280,00	0,14%
	Totale generale	194.335,45	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 5 del 10/02/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 114 del 22/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{26.292,06}{187.429,91} = \mathbf{0,14}$$

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

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{161.137,85}{187.429,91} = \mathbf{0,86}$$

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{187.429,91}{187.429,91} = \mathbf{1,00}$$

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.050,28}{187.429,91} = \mathbf{0,10}$$

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

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{33.042,48}{91.268,72} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{76.276,52}{278.698,63} = \mathbf{0,27}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{161.058,54}{194.335,45} = \mathbf{0,83}$$

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.662,01}{194.335,45} = \mathbf{0,13}$$

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.806,83}{194.335,45} = \mathbf{0,10}$$

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

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.859,29}{9.319,79} = \mathbf{0,31}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{25.267,33}{203.655,24} = \mathbf{0,12}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{194.335,45}{1.135} = \mathbf{171,22}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.662,01}{1.135} = \mathbf{21,73}$$

Novara, 09 marzo 2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Domenico Bresich