



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL VENETO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 03 S.BERNARDINO B.TRENTO

VIA G.CARLO CAMOZZINI 5

37126 VERONA (VR)

Codice Fiscale: 93184680234 Codice Meccanografico: VRIC89200E

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 10/12/2015 con provvedimento n. 10 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	3	3	72	0	66	66	0	22,00

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1°settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		4	1	5	100		77	22	99	2	-1	19,80
Seconde		5	2	7	133		102	30	132	4	-1	18,86
Terze		3	2	5	92		57	35	92	4	0	18,40
Quarte		3	2	5	107		67	39	106	4	-1	21,20
Quinte		3	2	5	104		65	40	105	4	1	21,00
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	18	9	27	536	0	368	166	534	18	-2	19,78
Prime		2		2	43		44		44	2	1	22,00
Seconde		4		4	69		69		69	2	0	17,25
Terze		3		3	58		58		58	2	0	19,33
Pluriclassi									0		0	0
Totale	0	9	0	9	170	0	171	0	171	6	1	19,00

IL PERSONALE
Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	88
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	3
TOTALE PERSONALE ATA	24

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	255.211,47	Programmazione definitiva	216.259,72	<i>Disp. fin. da programmare</i> 38.951,75
Accertamenti	92.958,79	Impegni	162.176,08	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -69.217,29
Riscossioni competenza	91.530,16	Pagamenti competenza	154.330,00	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	3.390,09	residui	15.657,78	-75.067,53
Somme rimaste da riscuotere	1.428,63	Somme rimaste da pagare	7.846,08	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
	(+)		(+)	-6.417,45
Residui non riscossi anni precedenti	0,36	Residui non pagati anni precedenti	4.372,14	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	1.428,99	Totale residui passivi	12.218,22	<i>Sbilancio residui (b)</i> -10.789,23
		Saldo cassa iniziale (c)		185.073,48
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i>	99.216,72

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	168.434,01	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	18.675,89	18.813,61	100,74%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	18.576,67	18.576,67	100,00%
Contributi da privati	49.522,75	55.405,73	111,88%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	2,15	162,78	7571,16%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	255.211,47	92.958,79	
Disavanzo di competenza		69.217,29	
Totale a pareggio		162.176,08	

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 € 53.567,80
 Variazioni in corso d'anno € -183,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	-183,99	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO

Previsione definitiva € 53.383,81

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 114.432,10
 Variazioni in corso d'anno € 618,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	618,10	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO

Previsione definitiva € 115.050,20

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) SPESE PERSONALE SUPPLEMENTE LORDO ONERI € 69.905,92 - 12) FONDI L.626 SICUREZZA € 1.254,93 - 19) DA COMUNE SPESE D'UFFICIO L.23/96 € 8.213,85 - 20) DA COMUNE FONDI PER LIBRI DI TESTO € 1.460,22 - 22) DA COMUNE FONDI SOST.ATT.DIDATTICA (tutti ordini) € 4.719,00 - 23) DA COMUNE FONDI MAT.DIDATT.SUSSIDI (sc.inf/prim) € 2.799,80 - 24) DA COMUNE FONDI PER FUNZIONI MISTE € 5,29 - 27) AVANZO ATT.EXTRASCOLASTICHE € 18.898,82 - 28) FONDI ATT. PRE-SCUOLA € 990,00 - 29) VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE € 2.026,92 - 30) CONTRIB.ALUNNI PROGETTI PREVISTI DAL POF € 1.830,00 - 35) DOTAZIONE attrezzature tecniche e/o suss alunni H € 220,60 - 36) DOTAZIONE ORDINARIA Funz. VISITE FISCALI € 1.082,04 - 38) Rimborsi/recuperi vari € 119,11 - 39) ALTRI FONDI PROGETTI FINALIZZATI € 1.040,50 - 41) Fondi MIUR Comodato d'uso libri di testo € 483,20

Differenza tra minori/maggiori accertamenti

€ 434,11

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.060,99
 Variazioni in corso d'anno € 6.325,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2016	2	C	6.325,33	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 18.386,32
 Somme accertate € 18.524,04
 Riscosso € 18.524,04
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) DOTAZIONE ORDINARIA AL FUNZIONAMENTO € 18.386,32
--

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 289,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	289,57	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva € 289,57
 Somme accertate € 289,57
 Riscosso € 289,57
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 08) ASSEGNAZIONE RISORSE REALIZZ AUTONOMIA SCOLASTICA € 289,57

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.245,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2016	2	C	7.245,45	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 7.245,45
 Somme accertate € 7.245,45
 Riscosso € 7.245,45
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) CONTRIBUTO PER MAT.DIDATTICI E SUSSIDI SC.PRIMARIA € 2.765,00 - 02) CONTRIBUTO SOST.ATTIVITA' DIDATTICHE tutti ordini € 4.480,45

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.963,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	1.273,92	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	8.689,30	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva € 9.963,22
 Somme accertate € 9.963,22
 Riscosso € 9.963,22
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 04) CONTRIB.ACQUISTO LIBRI DI TESTO SC.MEDIA 2007/08 € 714,90 - 06) FONDI PER FUNZIONI MISTE € 1.273,92 - 07) FONDI PER PROGETTI SPECIFICI PREV.POF € 100,00 - 08) CONTRIBUTO SPESE VARIE D'UFFICIO L.23/96 € 7.874,40

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 1.203,00
 Variazioni in corso d'anno € 165,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/10/2016	4629	E	165,00	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI

				entrate FINALIZZATE
--	--	--	--	---------------------

Previsione definitiva	€	1.368,00	
Somme accertate	€	1.368,00	
Riscosso	€	100,00	
Rimaste da riscuotere	€	1.268,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) RETI IST.SCOLASICHE MUSICA D'INSIEME PER CRESCERE € 1.268,00 - 06) CONTRIBUTI PER PARTICOLARI PROGETTI NEL POF € 100,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2016	2	C	10.900,00	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva	€	10.900,00	
Somme accertate	€	11.010,00	
Riscosso	€	11.010,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIB.VOLONTARIO POTENZ.ATT.DIDATTICA € 10.900,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	27.273,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.655,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	-497,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	9.152,25	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	35.928,25	
Somme accertate	€	41.701,23	
Riscosso	€	41.701,23	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) ATTIVITA' EXTRACURRICULARI GIOCOSPORT-ARTESCUOLA € 7.562,00 - 03) VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE € 10.000,00 - 04) QUOTE ASSICURATIVE € 8.076,25 - 06) PROGETTO MUSICA D'INSIEME PER CRESCERE DISEGNARE M € 1.700,00 - 07) PROGETTI PREVISTI DAL POF € 7.690,00 - 08) SERVIZIO PRE-SCUOLA € 900,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.694,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	500,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	1.194,50	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	2.694,50	
Somme accertate	€	2.694,50	

Riscosso € 2.694,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) ASSOCIAZIONI PER SERVIZIO INT.TEMPO PIENO € 1.710,00 - 04) QUOTE ASSICURAZIONE PERSONALE IC3 € 484,50 - 05) PREMI per PARTECIPAZIONE GARE E CONCORSI € 500,00 Annotazioni:
--

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2016	2	C	2,15	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 2,15
Somme accertate € 2,15
Riscosso € 2,15
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
--

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	168.984,89	129.004,07	76,34%
Progetti	47.124,83	33.172,01	70,39%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Totale spese	216.259,72	162.176,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		162.176,08	

(*) 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

Previsione iniziale € 47.464,93
Variazioni in corso d'anno € 6.138,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	1/10	300,00	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
22/04/2016	1	C	1/11	25,50	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
22/04/2016	1	C	2/3	24,50	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
20/10/2016	4629	E	3/12	560,75	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
15/11/2016	2	C	2/1	2.000,00	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE
15/11/2016	2	C	2/3	2.000,00	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE
15/11/2016	2	C	3/6	1.227,48	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva	€	53.603,16	
Somme impegnate	€	27.056,00	
Pagato	€	24.242,96	
Rimasto da pagare	€	2.813,04	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	53.603,16	
Residua disponibilità finanz	€	26.547,16	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	34.110,19
Variazioni in corso d'anno	€	786,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	2/1	-533,99	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
22/04/2016	1	C	3/13	5,50	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
16/05/2016	2634	E	2/1	500,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	2/1	100,00	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	2/2	714,90	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	34.896,60	
Somme impegnate	€	22.772,05	
Pagato	€	18.906,16	
Rimasto da pagare	€	3.865,89	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	34.265,08	
Residua disponibilità finanz	€	11.493,03	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	305,29
Variazioni in corso d'anno	€	71.179,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/01/2016	245	E	8/1	69.905,92	MODIFICA N.1 ATTIVITA' A03
16/05/2016	2634	E	1/6	960,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	1/11	313,92	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	71.485,13
Somme impegnate	€	71.271,64
Pagato	€	71.271,64

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 71.485,13
 Residua disponibilità finanz € **213,49**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 8.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2016	2	C	6/3	1.000,00	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 9.000,00
 Somme impegnate € 7.904,38
 Pagato € 7.904,38
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.000,00
 Residua disponibilità finanz € **1.095,62**

Progetti - P01 - PROGETTO CONTINUITA' E ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 750,00
 Variazioni in corso d'anno € 289,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	3/2	289,57	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva € 1.039,57
 Somme impegnate € 400,00
 Pagato € 100,00
 Rimasto da pagare € 300,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.039,57
 Residua disponibilità finanz € **639,57**

Progetti - P02 - PROGETTO PARI OPPORTUNITA'

Previsione iniziale € 2.040,00
 Variazioni in corso d'anno € 320,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	2/3	220,60	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
15/11/2016	2	C	2/1	528,05	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE
15/11/2016	2	C	2/2	154,69	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE
15/11/2016	2	C	2/3	-582,74	MODIFICA N.4 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 2.360,60
 Somme impegnate € 1.515,14
 Pagato € 1.175,34
 Rimasto da pagare € 339,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.360,60
 Residua disponibilità finanz € **845,46**

Progetti - P03 - PROGETTO INTERCULTURA

Previsione iniziale	€	800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	800,00	
Somme impegnate	€	277,15	
Pagato	€	277,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	800,00	
Residua disponibilità finanz	€	522,85	

Progetti - P04 - PROGETTO LINGUA 2

Previsione iniziale	€	4.530,50
Variazioni in corso d'anno	€	-380,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	1/5	-437,50	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	1/11	-148,07	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	3/2	205,07	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	4.150,00	
Somme impegnate	€	4.110,79	
Pagato	€	4.110,79	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.150,00	
Residua disponibilità finanz	€	39,21	

Progetti - P05 - PROGETTO AREA ESPRESSIVA

Previsione iniziale	€	600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	600,00	
Somme impegnate	€	527,35	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	527,35	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	600,00	
Residua disponibilità finanz	€	72,65	

Progetti - P06 - PROGETTO POTENZIAMENTO AREA MOTORIA

Previsione iniziale	€	3.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	770,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/05/2016	2634	E	3/2	770,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	4.370,00	
Somme impegnate	€	3.730,00	
Pagato	€	3.730,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.370,00	
Residua disponibilità finanz	€	640,00	

Progetti - P07 - PROGETTO AREA LOGICO-SCIENTIFICO-TECNOLOGICO

Previsione iniziale € 2.300,00
Variazioni in corso d'anno € 119,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	3/2	119,11	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO

Previsione definitiva € 2.419,11
Somme impegnate € 2.406,60
Pagato € 2.406,60
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.419,11
Residua disponibilità finanz € **12,51**

Progetti - P08 - PROGETTO FORMAZIONE

Previsione iniziale € 3.055,73
Variazioni in corso d'anno € -913,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	2/1	-100,00	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
22/04/2016	1	C	3/5	-813,00	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO

Previsione definitiva € 2.142,73
Somme impegnate € 195,00
Pagato € 195,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.142,73
Residua disponibilità finanz € **1.947,73**

Progetti - P09 - PROGETTO "MUSICA D'INSIEME PER CRESCERE"

Previsione iniziale € 3.423,00
Variazioni in corso d'anno € 1.765,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/10/2016	4629	E	1/10	1.318,00	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE
20/10/2016	4629	E	1/11	447,00	MODIFICA N.5 per nuove MAGGIORI e MINORI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva € 5.188,00
Somme impegnate € 3.999,81
Pagato € 3.999,81
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.188,00
Residua disponibilità finanz € **1.188,19**

Progetti - P10 - PROGETTO ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE

Previsione iniziale € 23.636,32
Variazioni in corso d'anno € 418,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2016	1	C	2/3	305,00	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
22/04/2016	1	C	3/2	1.000,00	MODIFICHE AL P.A. determinazione AVANZO di AMMINISTRAZIONE 2015 DEFINITIVO
16/05/2016	2634	E	1/5	-910,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	1/10	490,00	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	1/11	-137,31	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE
16/05/2016	2634	E	3/2	-329,19	MODIFICA N.3 per nuove MAGGIORI e MINIRI entrate FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	24.054,82	
Somme impegnate	€	16.010,17	
Pagato	€	16.010,17	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.054,82	
Residua disponibilità finanz	€	8.044,65	

Aggr.	Personale	Beni di consumo	Servizi da terzi	Altre spese	Tributi	Beni investim.	Oneri finanziari + Rimborsi	Totale Progr.ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	b/a*100
ATTIVITA' A01	477,50	10.447,54	15.016,79	1.114,17	-	-	-	53.603,16	27.056,00	50,47%
ATTIVITA' A02	-	7.864,06	14.812,99	-	-	-	95,00	34.896,60	22.772,05	65,26%
ATTIVITA' A03	1.365,72	-	-	-	-	-	69.905,92	71.485,13	71.271,64	99,70%
ATTIVITA' A04	-	-	-	-	-	7.904,38	-	9.000,00	7.904,38	87,83%
Progetti Supporto Didattica	10.931,27	2.988,77	17.725,27	650,00	-	469,70	212,00	44.982,10	32.977,01	73,31%
Progetti Formazione personale	-	-	195,00	-	-	-	-	2.142,73	195,00	9,10%
Altri progetti	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI	12.774,49	21.300,37	47.750,05	1.764,17	-	8.374,08	70.212,92	216.109,72	162.176,08	75,04%
% impegnato su programmato	7,88%	13,13%	29,44%	1,09%	0,00%	5,16%	43,29%			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 185.073,48
Ammontare somme riscosse:	
a) in conto competenza	€ 91.530,16
b) in conto residui	€ 3.390,09
	Totale € 94.920,25
Ammontare dei pagamenti eseguiti:	
c) in conto competenza	€ 154.330,00
d) in conto residui	€ 15.657,78
	Totale € 169.987,78
Fondo di cassa a fine esercizio	€ 110.005,95
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio	
- Residui attivi	€ 1.428,99
- Residui passivi	€ 12.218,22
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€ 99.216,72

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	36.171,59	-1.094,70	35.076,89
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	36.171,59	-1.094,70	35.076,89
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	3.390,45	-1.961,46	1.428,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	185.073,48	-75.067,53	110.005,95
Totale disponibilità	188.463,93	-77.028,99	111.434,94
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	224.635,52	-78.123,69	146.511,83
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	20.029,92	-7.811,70	12.218,22
Totale Debiti	20.029,92	-7.811,70	12.218,22
Consistenza patrimoniale	204.605,60	-70.311,99	134.293,61
TOTALE PASSIVO	224.635,52	-78.123,69	146.511,83

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	3.390,45	0,00	3.390,45	3.390,09	0,36	1.428,63	1.428,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	20.029,92	0,00	20.029,92	15.657,78	4.372,14	7.846,08	12.218,22

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	12.774,49	7,88%
02	Beni di consumo	21.300,37	13,13%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	47.750,05	29,44%
04	Altre spese	1.764,17	1,09%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	8.374,08	5,16%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	70.212,92	43,29%
	Totale generale	162.176,08	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 € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 9 del 19/01/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 145 del 19/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.813,61}{92.958,79} = \mathbf{0,20}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.145,18}{92.958,79} = \mathbf{0,80}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{92.958,79}{86.777,46} = \mathbf{1,07}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.428,63}{92.958,79} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.390,09}{3.390,45} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{1.428,99}{96.349,24} = \mathbf{0,01}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{55.944,06}{162.176,08} = \mathbf{0,34}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.056,00}{162.176,08} = \mathbf{0,17}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.846,08}{162.176,08} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{15.657,78}{20.029,92} = \mathbf{0,78}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{12.218,22}{182.206,00} = \mathbf{0,07}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{162.176,08}{783} = \mathbf{207,12}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.056,00}{783} = \mathbf{34,55}$$

CONCLUSIONI

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze della banca tesoriere e del modello Mod.56T (TU) della Banca d'Italia al 31.12.2016,
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario: l'Istituto Cassiere Valpolicella Benaco Banca Credito Cooperativo (Verona) S.C. – Ag.Piazzale Cadorna, 4 di Verona dal 01/01/2017 sino al 31/12/2020 dal 12/11/2012 sul conto di tesoreria unica 318043 della Banca d'Italia sezione di Verona;
6. Alla scuola non è intestato alcun conto corrente postale
7. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e 196/2003.
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati

Prot.n. 1202/VI-3
Verona, 10 marzo 2017

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott. Matteo Dalla Torre

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c 2, D.Lgs. n. 39/1993