



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 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 11/02/2015 con provvedimento n. 62 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	288.524,03	Programmazione definitiva	237.186,58	<i>Disp. fin. da programmare</i> 51.337,45
Accertamenti	111.314,89	Impegni	121.118,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -9.803,89
competenza	108.428,24	competenza	101.493,82	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.418,26	Pagamenti	49.542,36	-40.189,68
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	2.886,65	Somme rimaste da pagare	19.624,96	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -16.738,31
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	503,80	Residui non pagati anni precedenti	404,96	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	3.390,45	Totale residui passivi	20.029,92	<i>Sbilancio residui (b)</i> -16.639,47
			Saldo cassa iniziale (c)	225.263,16
				<i>(a+b+c)</i> 168.434,01

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

168.434,01

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	178.237,90	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	13.303,90	14.282,66	107,36%
Finanziamenti dalla Regione	936,00	936,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	33.946,65	33.946,65	100,00%
Contributi da privati	61.495,19	61.545,19	100,08%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	604,39	604,39	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	288.524,03	111.314,89	
Disavanzo di competenza		9.803,89	
Totale a pareggio		121.118,78	

(*) 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	€	43.665,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	43.665,70

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	134.572,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	134.572,20

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) SPESE PERSONALE SUPPLEMENTE LORDO ONERI € 69.905,92 - 02) DOTAZIONE ORDINARIA FUNZIONAMENTO € 6.764,21 - 03) ASSEGNAZ.STRAORDINARIA AL FUNZIONAMENTO € 7.687,27 - 12) FONDI L.626 SICUREZZA € 2.035,63 - 13) FONDI L.440 AUTONOMIA REALIZZAZIONE DEL POF € 2.187,74 - 14) FONDI L.440 FORMAZIONE DEL PERSONALE € 758,58 - 16) FONDI L.440 PROGETTO PATENTINO € 401,34 - 19) DA COMUNE SPESE D'UFFICIO L.23/96 € 7.834,15 - 20) DA COMUNE FONDI PER LIBRI DI TESTO € 1.603,57 - 22) DA COMUNE FONDI SOST.ATT.DIDATTICA (tutti ordini) € 4.452,10 - 23) DA COMUNE FONDI MAT.DIDATT.SUSSIDI (sc.inf/prim) € 2.583,20 - 27) AVANZO ATT.EXTRASCOLASTICHE € 21.296,32 - 28) FONDI ATT. PRE-SCUOLA € 625,00 - 29) VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE € 2.038,51 - 30) CONTRIB.ALUNNI PROGETTI PREVISTI DAL POF € 1.172,16 - 32) RETI IST.SCOLASTICHE - PROGETTI PREVISTI DAL POF € 234,73 - 36) DOTAZIONE ORDINARIA Funz. VISITE FISCALI € 1.225,44 - 38) Rimborsi/recuperi vari € 314,11 - 39) ALTRI FONDI PROGETTI FINALIZZATI € 1.152,22 - 40) DA COMUNE FONDI PER PROGETTI PREVISTI NEL POF € 300,00

Annotazioni:

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

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	5.658,67
---------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 6.659,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2015	2	C	3.794,45	VARIAZIONE N.4 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
10/12/2015	3	C	2.865,33	MODIFICA N.6 al PROGRAMMA ANNUALE 2015 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 12.318,45
 Somme accertate € 13.297,21
 Riscosso € 13.297,21
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) DOTAZIONE ORDINARIA AL FUNZIONAMENTO € 12.318,45
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 985,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	764,85	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
29/12/2015	3958	E	220,60	Modifica n.7 al Programma annuale 2016

Previsione definitiva € 985,45
 Somme accertate € 985,45
 Riscosso € 703,80
 Rimaste da riscuotere € 281,65 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 08) ASSEGNAZIONE RISORSE REALIZZ AUTONOMIA SCOLASTICA € 985,45
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 936,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 936,00
 Somme accertate € 936,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 936,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PROGETTO PIU'SPORT@SCUOLA € 936,00
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.518,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/10/2015	2878	E	7.518,80	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 7.518,80
 Somme accertate € 7.518,80
 Riscosso € 7.518,80
 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 € 2.799,80 - 02) CONTRIBUTO SOST.ATTIVITA' DIDATTICHE tutti ordini € 4.719,00
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 1.273,92
 Variazioni in corso d'anno € 9.770,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/06/2015	1961	E	500,00	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	9.270,16	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 11.044,08
 Somme accertate € 11.044,08
 Riscosso € 11.044,08
 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 € 956,31 - 06) FONDI PER FUNZIONI MISTE € 1.273,92 - 07) FONDI PER PROGETTI SPECIFICI PREV.POF € 600,00 - 08) CONTRIBUTO SPESE VARIE D'UFFICIO L.23/96 € 8.213,85

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 1.669,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.714,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	8.504,77	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	5.210,00	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 15.383,77
 Somme accertate € 15.383,77
 Riscosso € 13.714,77
 Rimaste da riscuotere € 1.669,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) RETI IST.SCOLASTICHE MUSICA D'INSIEME PER CRESCERE € 1.669,00 - 06) CONTRIBUTI PER PARTICOLARI PROGETTI NEL POF € 1.610,00 - 07) PROGETI COMENIUS, LEONARDO E SOCRATES € 3.600,00 - 08) FINANZ. PER SESSIONI TEST LINGUA ITA E FORM.CIVICA € 8.504,77

Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.288,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2015	1	C	87,50	VARIAZIONE N.2 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
10/12/2015	3	C	12.200,75	MODIFICA N.6 al PROGRAMMA ANNUALE 2015 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 12.288,25
 Somme accertate € 12.338,25
 Riscosso € 12.338,25
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIB.VOLONTARIO POTENZ.ATT.DIDATTICA € 12.288,25

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 24.216,00
 Variazioni in corso d'anno € 17.927,84

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

18/03/2015	1014	E	266,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
09/06/2015	1961	E	4.249,84	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	13.032,00	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
29/12/2015	3958	E	380,00	Modifica n.7 al Programma annuale 2016

Previsione definitiva € 42.143,84
Somme accertate € 42.143,84
Riscosso € 42.143,84
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO ALUNNI CTP E CORSI ED.A € 520,00 - 02) ATTIVITA' EXTRACURRICULARI GIOCOSPORT-ARTESCUOLA € 8.705,00 - 03) VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE € 14.890,34 - 04) QUOTE ASSICURATIVE € 8.000,00 - 06) PROGETTO MUSICA D'INSIEME PER CRESCERE DISEGNARE M € 2.182,00 - 07) PROGETTI PREVISTI DAL POF € 6.806,50 - 08) SERVIZIO PRE-SCUOLA € 1.040,00

Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 6.063,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	2.693,20	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	459,90	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
29/12/2015	3958	E	2.910,00	Modifica n.7 al Programma annuale 2016

Previsione definitiva € 7.063,10
Somme accertate € 7.063,10
Riscosso € 7.063,10
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) ASSOCIAZIONI PER SERVIZIO INT.TEMPO PIENO € 6.587,20 - 04) QUOTE ASSICURAZIONE PERSONALE IC3 € 475,90

Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 24,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2015	1	C	23,69	VARIAZIONE N.2 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
24/06/2015	2	C	0,36	VARIAZIONE N.4 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE

Previsione definitiva € 24,05
Somme accertate € 24,05
Riscosso € 24,05
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 € 580,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/04/2015	1	C	145,00	VARIAZIONE N.2 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
09/06/2015	1961	E	205,00	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

05/10/2015	2878	E	230,34	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
<i>Previsione definitiva</i>	€		580,34	
<i>Somme accertate</i>	€		580,34	
<i>Riscosso</i>	€		580,34	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€		0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -</i>				
<i>Annotazioni:</i>				

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	172.445,18	69.875,52	40,52%
Progetti	64.591,40	51.243,26	79,33%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	150,00	0,00	-
Totale spese	237.186,58	121.118,78	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		121.118,78	

(*) 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 € 42.568,47

Variazioni in corso d'anno € 10.201,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	3/8	345,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	3/12	16,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	8/1	7.356,75	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
28/04/2015	1	C	2/3	23,69	VARIAZIONE N.2 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
09/06/2015	1961	E	8/1	205,00	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
24/06/2015	2	C	2/1	0,36	VARIAZIONE N.4 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
24/06/2015	2	C	3/6	1.000,00	VARIAZIONE N.4 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
24/06/2015	2	C	3/8	794,45	VARIAZIONE N.4 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
05/10/2015	2878	E	3/12	459,90	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 52.769,62

Somme impegnate € 34.465,81

Pagato € 26.026,60

Rimasto da pagare € 8.439,21 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 52.769,62

Residua disponibilità finanz € **18.303,81**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 32.668,82

Variazioni in corso d'anno € 5.980,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	2/2	483,20	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
09/06/2015	1961	E	2/1	500,00	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
09/06/2015	1961	E	3/13	2.548,34	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	2/3	106,60	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	3/13	2.342,00	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 38.648,96

Somme impegnate € 29.667,47

Pagato € 27.411,09

Rimasto da pagare € 2.256,38 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 38.648,96

Residua disponibilità finanz € **8.981,49**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 71.479,84

Variazioni in corso d'anno € 1.323,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	1/6	997,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	1/11	326,02	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 72.802,86

Somme impegnate € 2.591,65

Pagato € 2.591,65

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 72.802,86

Residua disponibilità finanz € **70.211,21**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 8.000,00

Variazioni in corso d'anno € 223,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2015	2878	E	6/3	223,74	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 8.223,74

Somme impegnate € 3.150,59

Pagato € 1.464,48

Rimasto da pagare € 1.686,11 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 8.223,74

Residua disponibilità finanz € **5.073,15**

Annotazioni:

Progetti - P01 - PROGETTO CONTINUITA' E ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 650,00

Variazioni in corso d'anno € 281,65

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

18/03/2015	1014	E	3/2	281,65	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
<i>Previsione definitiva</i>	€		931,65		
<i>Somme impegnate</i>	€		502,00		
<i>Pagato</i>	€		100,00		
<i>Rimasto da pagare</i>	€		402,00		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€		931,65		
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€		429,65		

Annotazioni:

Progetti - P02 - PROGETTO PARI OPPORTUNITA'

Previsione iniziale € 2.868,73
Variazioni in corso d'anno € 1.457,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2015	2878	E	1/5	1.100,00	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
05/10/2015	2878	E	1/11	357,30	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
<i>Previsione definitiva</i>	€		4.326,03		
<i>Somme impegnate</i>	€		3.342,00		
<i>Pagato</i>	€		2.693,92		
<i>Rimasto da pagare</i>	€		648,08		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€		4.326,03		
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€		984,03		

Annotazioni:

Progetti - P03 - PROGETTO INTERCULTURA

Previsione iniziale € 285,00
Variazioni in corso d'anno € 3.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/10/2015	2878	E	4/2	3.600,00	MODIFICA N.5 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
<i>Previsione definitiva</i>	€		3.885,00		
<i>Somme impegnate</i>	€		3.850,00		
<i>Pagato</i>	€		250,00		
<i>Rimasto da pagare</i>	€		3.600,00		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€		3.885,00		
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€		35,00		

Annotazioni:

Progetti - P04 - PROGETTO LINGUA 2

Previsione iniziale € 2.782,00
Variazioni in corso d'anno € 232,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/04/2015	1	C	3/2	232,50	VARIAZIONE N.2 PER MAGGIORI ENTRATE NON VINCOLATE
<i>Previsione definitiva</i>	€		3.014,50		
<i>Somme impegnate</i>	€		3.012,00		
<i>Pagato</i>	€		3.012,00		
<i>Rimasto da pagare</i>	€		0,00		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€		3.014,50		
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€		2,50		

Annotazioni:

Progetti - P05 - PROGETTO AREA ESPRESSIVA

Previsione iniziale € 1.110,00

Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.110,00	
Somme impegnate	€	668,58	
Pagato	€	240,40	
Rimasto da pagare	€	428,18	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.110,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	441,42	

Annotazioni:

Progetti - P06 - PROGETTO POTENZIAMENTO AREA MOTORIA

Previsione iniziale	€	4.984,54
Variazioni in corso d'anno	€	-372,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	3/2	-372,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	4.612,54	
Somme impegnate	€	3.516,00	
Pagato	€	1.536,00	
Rimasto da pagare	€	1.980,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.612,54	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.096,54	

Annotazioni:

Progetti - P07 - PROGETTO AREA LOGICO-SCIENTIFICO-TECNOLOGICO

Previsione iniziale	€	9.914,27	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	9.914,27	
Somme impegnate	€	9.676,10	
Pagato	€	9.676,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.914,27	
Residua disponibilità finanziarie	€	238,17	

Annotazioni:

Progetti - P08 - PROGETTO FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	3.946,43	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.946,43	
Somme impegnate	€	1.803,70	
Pagato	€	1.618,70	
Rimasto da pagare	€	185,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.946,43	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.142,73	

Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	3.657,96
Variazioni in corso d'anno	€	18,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	1/10	18,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva	€	3.675,96	
Somme impegnate	€	3.326,68	
Pagato	€	3.326,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +			

accertamenti assegnati € 3.675,96
 Residua disponibilità finanz € 349,28

Annotazioni:

Progetti - P10 - PROGETTO ATTIVITA' EXTRASCOLASTICHE

Previsione iniziale € 24.696,32
 Variazioni in corso d'anno € 4.478,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/03/2015	1014	E	1/6	435,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	1/11	149,25	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	2/3	2.092,95	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
18/03/2015	1014	E	3/2	100,00	VARIAZIONE N.1 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
09/06/2015	1961	E	1/6	50,00	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE
09/06/2015	1961	E	3/2	1.651,50	MODIFICA N.3 PER MAGGIORI/MINORI ENTRATE FINALIZZATE

Previsione definitiva € 29.175,02
 Somme impegnate € 21.546,20
 Pagato € 21.546,20
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.175,02
 Residua disponibilità finanz € 7.628,82

Annotazioni:

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	143,40	13.928,60	13.103,73	763,33	-	-	6.526,75	52.769,62	34.465,81	65,31%
ATTIVITA' A02	-	8.584,34	20.168,13	-	-	915,00	-	38.648,96	29.667,47	76,76%
ATTIVITA' A03	2.591,65	-	-	-	-	-	-	72.802,86	2.591,65	3,56%
ATTIVITA' A04	-	-	-	-	-	3.150,59	-	8.223,74	3.150,59	38,31%
Progetti Supporto Didattica	11.416,28	9.518,77	19.656,21	3.950,00	-	4.898,30	-	60.644,97	49.439,56	81,52%
Progetti Formazione personale	-	-	1.803,70	-	-	-	-	3.946,43	1.803,70	45,70%
Altri progetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALI	14.151,33	32.031,71	54.731,77	4.713,33	-	8.963,89	6.526,75	237.036,58	121.118,78	51,10%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	225.263,16
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	108.428,24	
b) in conto residui	€	2.418,26	
		Totale	€ 110.846,50
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	101.493,82	
d) in conto residui	€	49.542,36	
		Totale	€ 151.036,18
Fondo di cassa a fine esercizio		€	185.073,48
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	3.390,45	
	€	20.029,92	

- Residui passivi

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio

€

168.434,01

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	50.060,33	-13.888,74	36.171,59
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	50.060,33	-13.888,74	36.171,59
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	2.922,06	468,39	3.390,45
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	225.893,16	-40.819,68	185.073,48
Totale disponibilità	228.815,22	-40.351,29	188.463,93
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	278.875,55	-54.240,03	224.635,52
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	49.947,32	-29.917,40	20.029,92
Totale Debiti	49.947,32	-29.917,40	20.029,92
Consistenza patrimoniale	228.928,23	-24.322,63	204.605,60
TOTALE PASSIVO	278.875,55	-54.240,03	224.635,52

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	2.922,06	0,00	2.922,06	2.418,26	503,80	2.886,65	3.390,45
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	49.947,32	0,00	49.947,32	49.542,36	404,96	19.624,96	20.029,92

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	14.151,33	11,68%
02	Beni di consumo	32.031,71	26,45%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	54.731,77	45,19%
04	Altre spese	4.713,33	3,89%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	8.963,89	7,40%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	6.526,75	5,39%
	Totale generale	121.118,78	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 € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 30 del 23/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 141 del 21/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{15.218,66}{111.314,89} = \mathbf{0,14}$$

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.

$$\text{Enti + Privati + Altre entrate} = 96.096,23 = \mathbf{0,86}$$

Totale accertamenti	111.314,89
---------------------	------------

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

Totale accertamenti	111.314,89	=	110.286,13	=	1,01
Previsione definitiva (escluso avanzo)	110.286,13				

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	2.886,65	=	111.314,89	=	0,03
Totale accertamenti	111.314,89				

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	2.418,26	=	2.922,06	=	0,83
Residui attivi	2.922,06				

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.

Totale residui attivi a fine anno	3.390,45	=	114.236,95	=	0,03
Totale accertamenti + Residui attivi	114.236,95				

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.

Impegni A02 + Impegni Progetti	80.910,73	=	121.118,78	=	0,67
Totale Impegni	121.118,78				

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	34.465,81	=	121.118,78	=	0,28
Totale Impegni	121.118,78				

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	19.624,96	=	121.118,78	=	0,16
Totale Impegni	121.118,78				

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{49.542,36}{49.947,32} = \mathbf{0,99}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{20.029,92}{171.066,10} = \mathbf{0,12}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{121.118,78}{814} = \mathbf{148,79}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{34.465,81}{814} = \mathbf{42,34}$$

Come risulta dall'apposita dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore S.G.A., non sono avvenute gestioni fuori bilancio.

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 31.12.2015,
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 01/01/2014 sino al 31/12/2016 dal 12/11/2012 sul conto di tesoreria unica 318043 della Banca d'Italia sezione di Verona;
6. Alla scuola è stato intestato un solo conto corrente postale che è stato chiuso/estinto in data 19.02.2015
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. /VI-3
Verona, marzo 2016

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