



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DI GAVIRATE

VIA GERLI ARIOLI N. 27

21026 GAVIRATE (VA)

Codice Fiscale: 83002000129 Codice Meccanografico: VAIC86800G

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 01/01/1900 con provvedimento n. 0 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	241.175,41	Programmazione definitiva	241.175,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	131.334,72	Impegni	131.299,20	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 35,52
competenza	119.523,43	competenza	104.077,89	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	29.294,00	Pagamenti	19.166,17	25.573,37
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	11.811,29	Somme rimaste da pagare	27.221,31	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -15.410,02
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	5.516,11	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	11.811,29	Totale residui passivi	32.737,42	<i>Sbilancio residui (b)</i> -20.926,13
			Saldo cassa iniziale (c)	105.850,97
				<i>(a+b+c)</i> 110.498,21

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2016

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	109.840,69	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	16.237,46	16.237,46	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	50.526,91	50.526,91	100,00%
Contributi da privati	64.550,79	64.550,79	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	19,56	19,56	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	241.175,41	131.334,72	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		131.334,72	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2016.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 3.845,82
 Variazioni in corso d'anno € 335,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	335,69	maggiori entrate

Previsione definitiva € 4.181,51

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 88.578,80
 Veriazioni in corso d'anno € 17.080,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	17.080,38	maggiori entrate

Previsione definitiva € 105.659,18

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € -16.794,07

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.074,21
Variazioni in corso d'anno € 5.603,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2016	3	C	5.603,67	maggiori entrate assegnazione MIUR 4/12 anno 2016

Previsione definitiva € 15.677,88
Somme accertate € 15.677,88
Riscosso € 15.677,88
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
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 € 559,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	456,29	maggiori entrate
30/12/2016	5	C	103,29	maggiori entrate

Previsione definitiva	€	559,58	
Somme accertate	€	559,58	
Riscosso	€	559,58	
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 € 17.425,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/03/2016	1	C	18.482,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESRPON-LO-2015-340 - Una rete per unire variazione
30/12/2016	6	C	-1.056,99	minore accertamento Fondi Europei PON

Previsione definitiva € 17.425,01
Somme accertate € 17.425,01
Riscosso € 16.250,64
Rimaste da riscuotere € 1.174,37 (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 € 3.645,00
Variazioni in corso d'anno € 29.154,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2016	3	C	7.200,00	maggiori entrate Intesa Scuola Comune Gavirate acconti AS 2015/16
24/11/2016	4	C	5.943,45	maggiori entrate e storni maggiori entrate (+

				4750,00 Gavirate primarie +4350,00 Gavirate second.-3645,00com.Bregano e Bardello + 400,00 GdG Gavirate + 88,45 registri
30/12/2016	5	C	15.523,00	maggiori entrate
31/12/2016	8	C	488,45	Maggiori entrate

Previsione definitiva	€	32.799,90	
Somme accertate	€	32.799,90	
Riscosso	€	32.799,90	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	302,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2016	5	C	302,00	maggiori entrate

Previsione definitiva	€	302,00	
Somme accertate	€	302,00	
Riscosso	€	302,00	
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	€	27.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	37.137,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2016	5	C	30.976,00	maggiori entrate
31/12/2016	8	C	6.161,79	Maggiori entrate

Previsione definitiva	€	64.137,79
-----------------------	---	-----------

Somme accertate	€	64.137,79	
Riscosso	€	53.500,87	
Rimaste da riscuotere	€	10.636,92	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	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 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	413,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2016	8	C	413,00	Maggiori entrate

Previsione definitiva	€	413,00	
Somme accertate	€	413,00	
Riscosso	€	413,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
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 € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 19,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	19,56	maggiori entrate

Previsione definitiva	€	19,56	
Somme accertate	€	19,56	
Riscosso	€	19,56	
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 – Alienazione 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	111.801,70	83.683,57	74,85%
Progetti	129.173,71	47.615,63	36,86%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	241.175,41	131.299,20	
Avanzo di competenza		35,52	
Totale a pareggio		131.334,72	

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

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 12.464,14
 Variazioni in corso d'anno € 15.117,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	355,25	maggiori entrate
26/10/2016	3	C	2/3	5.603,67	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/3	4.000,00	maggiori entrate e storni
24/11/2016	4	C	2/1	420,00	variazioni
24/11/2016	4	C	2/3	-4.500,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/1	650,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/2	4.180,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/5	-2.525,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/7	435,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/11	390,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/12	5.159,00	variazioni
24/11/2016	4	C	4/1	580,00	variazioni
24/11/2016	4	C	6/3	70,00	variazioni
24/11/2016	4	C	7/1	300,00	variazioni

Previsione definitiva € 27.582,06
 Somme impegnate € 27.186,20
 Pagato € 25.411,14
 Rimasto da pagare € 1.775,06 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.999,83
 Residua disponibilità finanzia € -21.186,37

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 55.574,10
 Variazioni in corso d'anno € 24.250,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	6.713,26	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/3	-3.511,55	maggiori entrate e storni
24/11/2016	4	C	2/3	103,29	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/2	7.883,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/12	5.159,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/13	6.309,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/1	100,00	variazioni
24/11/2016	4	C	2/2	-6.000,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/2	-4.000,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/5	150,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/7	2.540,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/8	3.200,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/12	-5.159,00	variazioni
24/11/2016	4	C	6/3	3.700,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/13	7.063,24	variazioni

Previsione definitiva € 79.824,34
 Somme impegnate € 56.497,37
 Pagato € 39.976,71
 Rimasto da pagare € 16.520,66 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.831,07
 Residua disponibilità finanzia € -21.666,30

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 3.321,09
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.321,09
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.321,09
Residua disponibilità finanz € 3.321,09

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese di investimento

Spese di investimento

Previsione iniziale € 1.074,21
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.074,21
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 - 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

/acd_04/

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

/acd_04/

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

/acd_04/

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

/acd_04/

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 - P107 - P01-PROGETTI LABORATORI INFORMATICA SCUOLE

P01-PROGETTI LABORATORI INFORMATICA SCUOLE

Previsione iniziale € 3.122,91
Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	3/2	-1.000,00	variazioni

Previsione definitiva € 2.122,91
Somme impegnate € 1.464,00
Pagato € 732,00
Rimasto da pagare € 732,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.122,91
Residua disponibilità finanz € 658,91

Annotazioni:

Progetti - P109 - P03-PROGETTO ACCOGLIENZA E SOST. ALUNNI STRANIERI

P03-PROGETTO ACCOGLIENZA E SOSTEGNO ALUNNI STRANIERI

Previsione iniziale € 1.016,58
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.016,58
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 € 1.016,58
Residua disponibilità finanz € 1.016,58

Annotazioni:

Progetti - P111 - P05-PROGETTUALITA' NELLE SCUOLE

P05-PROGETTUALITA' NELLE SCUOLE

Previsione iniziale € 8.488,50
 Variazioni in corso d'anno € 20.675,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	1.167,00	maggiori entrate
30/12/2016	5	C	3/2	19.508,00	maggiori entrate

Previsione definitiva € 29.163,50
 Somme impegnate € 10.469,08
 Pagato € 10.469,08
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.655,50
 Residua disponibilità finanz € -813,58

Annotazioni:

Progetti - P112 - P06-PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERS.ABILI

P06-PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI DIVERS.ABILI

Previsione iniziale € 773,68
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 773,68
 Somme impegnate € 57,34
 Pagato € 57,34
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 773,68
 Residua disponibilità finanz € 716,34

Annotazioni:

Progetti - P113 - P07-INTESA SCUOLE PRIMARIE GAVIRATE

P07-INTESA SCUOLE PRIMARIE GAVIRATE

Previsione iniziale € 24.867,96
 Variazioni in corso d'anno € 16.558,91

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	4.308,91	maggiori entrate
26/10/2016	3	C	2/3	3.750,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/3	4.750,00	maggiori entrate e storni
24/11/2016	4	C	2/3	3.750,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/1	-150,00	variazioni
24/11/2016	4	C	2/2	150,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/1	3.000,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/2	-3.000,00	variazioni

Previsione definitiva € 41.426,87
 Somme impegnate € 8.354,30
 Pagato € 5.401,51
 Rimasto da pagare € 2.952,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 29.176,87
 Residua disponibilità finanz € 20.822,57

Annotazioni:

Progetti - P114 - P08-INTESA SCUOLA PRIMARIA BARDELLO

P08-INTESA SCUOLA PRIMARIA BARDELLO

Previsione iniziale € 4.213,18
Variazioni in corso d'anno € -2.190,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	1.014,76	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/2	-3.645,00	maggiori entrate e storni
30/12/2016	5	C	2/3	440,00	maggiori entrate

Previsione definitiva € 2.022,94
Somme impegnate € 786,56
Pagato € 586,56
Rimasto da pagare € 200,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.582,94
Residua disponibilità finanz € 796,38

Annotazioni:

Progetti - P115 - P09-INTESA SCUOLA SECONDARIA CARDUCCI GAVIRATE

P09-INTESA SCUOLA SECONDARIA CARDUCCI GAVIRATE

Previsione iniziale € 9.792,75
Variazioni in corso d'anno € 15.582,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/06/2016	2	C	2/3	4.332,74	maggiori entrate
26/10/2016	3	C	2/3	3.450,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	2/3	4.350,00	maggiori entrate e storni
24/11/2016	4	C	2/3	3.450,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/1	3.000,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/2	-3.000,00	variazioni

Previsione definitiva € 25.375,49
Somme impegnate € 4.432,32
Pagato € 2.312,32
Rimasto da pagare € 2.120,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.125,49
Residua disponibilità finanz € 9.693,17

Annotazioni:

Progetti - P116 - P02- RETE INFORMATICA UFFICIO SEGRETERIA DIGITALE

P02- RETE INFORMATICA UFFICIO SEGRETERIA DIGITALE

Previsione iniziale € 3.202,91
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	2/3	-600,00	variazioni
24/11/2016	4	C	3/2	1.600,00	variazioni

Previsione definitiva € 4.202,91
Somme impegnate € 4.015,02

Pagato	€	2.014,22	
Rimasto da pagare	€	2.000,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.202,91	
Residua disponibilità finanz	€	-1.812,11	

Annotazioni:

Progetti - P117 - P04-PROGETTO RETE CTI

P04-PROGETTO RETE CTI

Previsione iniziale	€	5.031,82
Variazioni in corso d'anno	€	612,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/11/2016	4	C	3/2	302,00	maggiori entrate
24/11/2016	4	C	3/2	310,00	variazioni

Previsione definitiva	€	5.643,82	
Somme impegnate	€	612,00	
Pagato	€	612,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.031,82	
Residua disponibilità finanz	€	4.419,82	

Annotazioni:

Progetti - P118 - P10 - PON RETE LAN/WLAN

P10 - PON RETE LAN/WLAN-10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.425,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/03/2016	1	C	1/10	300,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340 - Una rete per unire
17/03/2016	1	C	1/10	8,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	1/11	60,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340 - Una rete per unire
17/03/2016	1	C	3/2	184,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	3/4	800,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340 - Una rete per unire
17/03/2016	1	C	3/4	-432,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	3/5	369,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	3/10	1.109,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	4/1	1.606,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340 - Una rete per unire
17/03/2016	1	C	4/1	-1.238,00	progetto n. 10 - variazione dettaglio uscite
17/03/2016	1	C	6/4	15.716,00	PON RETE LAN WLAN - 10.8.A1-FESR PON-LO-2015-340 - Una rete per unire
30/12/2016	6	C	3/10	-1.056,99	minore accertamento Fondi Europei PON
30/12/2016	7	C	1/10	-30,57	variazioni
30/12/2016	7	C	1/11	30,57	variazioni
30/12/2016	7	C	3/2	-184,00	variazioni
30/12/2016	7	C	3/5	-185,00	variazioni
30/12/2016	7	C	3/10	-52,01	variazioni
30/12/2016	7	C	4/1	-113,63	variazioni
30/12/2016	7	C	6/4	534,64	variazioni

Previsione definitiva	€	17.425,01	
Somme impegnate	€	17.425,01	
Pagato	€	16.505,01	
Rimasto da pagare	€	920,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Avanzo di amministrazione +</i>		
<i>accertamenti assegnati</i>	€	0,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	-17.425,01

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	105.850,97
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	119.523,43	
b) in conto residui	€	29.294,00	
		Totale	€ 148.817,43
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	104.077,89	
d) in conto residui	€	19.166,17	
		Totale	€ 123.244,06
Fondo di cassa a fine esercizio		€	131.424,34
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	11.811,29	
- Residui passivi	€	32.737,42	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	110.498,21
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	41215,92	-5862,37	35353,55
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41215,92	-5862,37	35353,55
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	29294,00	-17482,71	11811,29
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	105850,97	25573,37	131424,34
Totale disponibilità	135144,97	8090,66	143235,63
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	176360,89	2228,29	178589,18
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	25304,28	7433,14	32737,42
Totale Debiti	25304,28	7433,14	32737,42
Consistenza patrimoniale	151056,61	-5204,85	145851,76
TOTALE PASSIVO	176360,89	2228,29	178589,18
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	29.294,00	0,00	29.294,00	29.294,00	0,00	11.811,29	11.811,29
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.304,28	-622,00	24.682,28	19.166,17	5.516,11	27.221,31	32.737,42

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	368,00	0,28%
02	Beni di consumo	25.045,40	19,08%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	84.828,59	64,61%
04	Altre spese	820,61	0,62%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	19.942,60	15,19%
07	Oneri finanziari	294,00	0,22%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	131.299,20	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 3 del 18/01/2016 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 55 del 23/12/2016.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.237,46}{131.334,72} = 0,12$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{115.097,26}{131.334,72} = 0,88$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{131.334,72}{131.334,72} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.811,29}{131.334,72} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{29.294,00}{29.294,00} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{11.811,29}{160.628,72} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.113,00}{131.299,20} = \mathbf{0,79}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.186,20}{131.299,20} = \mathbf{0,21}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.221,31}{131.299,20} = \mathbf{0,21}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{19.166,17}{27.221,31} = \mathbf{0,76}$$

Totale residui passivi

25.304,28

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{32.737,42}{155.981,48} = \mathbf{0,21}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{131.299,20}{683} = \mathbf{192,24}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.186,20}{683} = \mathbf{39,80}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

David Arioli