



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LEOPARDI - INZAGO

VIA LEOPARDI
20065 INZAGO (MI)

Codice Fiscale: 91502130155 Codice Meccanografico: MIIC8CA003

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2012

Il conto consuntivo per l'anno 2012 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 31/12/2012 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2012 approvato dal Consiglio d'Istituto il 09/02/2012 con provvedimento n. 69 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	433.667,23	Programmazione definitiva	404.851,09	<i>Disp. fin. da programmare</i> 28.816,14
Accertamenti	316.425,59	Impegni	293.804,22	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 22.621,37
competenza	312.146,12	competenza	279.555,73	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.000,00	Pagamenti	15.113,54	19.476,85
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	4.279,47	Somme rimaste da pagare	14.248,49	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -9.969,02
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	90.758,31	Residui non pagati anni precedenti	62,06	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	95.037,78	Totale residui passivi	14.310,55	<i>Sbilancio residui (b)</i> 80.727,23
			Saldo cassa iniziale (c)	39.658,93
				<i>(a+b+c)</i> 139.863,01

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

139.863,01

CONTO FINANZIARIO 2012

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	117.241,64	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	174.794,81	174.794,81	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	33.103,46	33.103,46	100,00%
Contributi da privati	108.165,24	108.165,24	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	362,08	362,08	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	433.667,23	316.425,59	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		316.425,59	

(*) 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 2012.

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 € 14.593,81
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 14.593,81

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 102.647,83
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 102.647,83

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale € 55.750,00
 Variazioni in corso d'anno € 113.758,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/05/2012		E	30.669,89	Variazione su assegnazione fondi per supplenze brevi
21/06/2012		E	29.342,66	Finanziamento mensa scolastica anno finanziario 2011
21/06/2012		E	1.881,86	Finanziamento L. 440
25/06/2012		E	15.897,14	Integrazione fondi per supplenze brevi e saltuarie
31/10/2012		E	16.975,09	Variazione per maggiore entrata su finanziamento spese supplenze e.f. 2012
31/10/2012		E	1.086,00	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) compenso revisori dei conti e.f. 2012
31/10/2012		E	4.488,00	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
31/10/2012		E	3.515,14	Variazione per maggiore entrata su finanziamento visite fiscali e.f. 2011
17/12/2012		E	2.521,55	Variazione su integrazione stipendi supplenze brevi e saltuarie e.f. 2012 a fronte di rendicontazione effettiva e contemporaneo storno all'interno dell'aggregato tra i vari sottoconti.
19/12/2012		E	7.025,00	Assegnazione per spese di funzionamento amm.vo didattico processo di dematerializzazione dei procedimenti amm.vi
31/12/2012		E	356,26	Variazione su maggiore entrata relativo al finanziamento MOF anni pregressi

Previsione definitiva € 169.508,59
 Somme accertate € 169.508,59
 Riscosso € 166.987,04
 Rimaste da riscuotere € 2.521,55 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento amministrativo/didattico € 23.876,14 - 02) Finanziamento per suppl. brevi pers. docente e ATA € 110.793,67 - 03) Finanziamento Fondo Istituto € 356,26 - 07) Finanziamento Legge 440 € 1.881,86 - 11) Finanziamento Mensa Scolastica Docenti € 29.342,66 - 16) Finanziamento Revisori dei conti € 3.258,00

*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 € 5.286,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	3.628,00	Variazione per finanziamento nr. 2 LIM
25/06/2012		E	50,00	Variazione per maggiore entrata stagista tirocinate
25/06/2012		E	664,00	Variazione per maggiore entrata per finanziamento formazione personale scuola
19/11/2012		E	557,34	Variazione su entrate finalizzate finanziamento su Istruzione domiciliare a.s. 11/12
28/11/2012		E	386,88	Variazione per maggiore accertamento su versamenti quote da parte delle Scuola facenti parte dell'Ambito 17 del Collegio dei Revisori

Previsione definitiva € 5.286,22
 Somme accertate € 5.286,22
 Riscosso € 5.028,30
 Rimaste da riscuotere € 257,92 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) Finanziamento LIM € 3.628,00 - 05) Finanziamento formazione personale scolastico € 664,00 - 06) Finanziamenti vari € 436,88 - 07) Finanziamento Istruzione domiciliare € 557,34
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	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 28.006,00
Variazioni in corso d'anno € 5.097,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/09/2012		E	-1.142,54	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12
28/11/2012		E	1.540,00	Variazione per maggiore entrata su acconto diritto allo studio a.s. 12/13 - Materiale di pulizia Infanzia e Primaria di Bellinzago L.
28/11/2012		E	3.200,00	Variazione per maggiore entrata su acconto diritto allo studio a.s. 12/13 - Contributo ordinario Infanzia (€ 800,00) e Primaria (€ 1.100,00) e Medie (€ 1.300,00) di Bellinzago L.
28/11/2012		E	1.500,00	Variazione per maggiore accertamento su acconto materiale di pulizia diritto allo studio a.s. 2012/13 da parte del Comune di Inzago

Previsione definitiva € 33.103,46
Somme accertate € 33.103,46
Riscosso € 31.603,46
Rimaste da riscuotere € 1.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi Comune di Bellinzago Lombardo € 27.103,46 - 02) Contributi Comune di Inzago € 6.000,00

Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 17.366,00
 Variazioni in corso d'anno € 81.279,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/02/2012		E	15.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
29/03/2012		E	20.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
18/05/2012		E	5.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
21/06/2012		E	6.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
25/06/2012		E	63,00	Variazione per rimborso n.63 biglietti per assenza n. 9 alunni lezione concerto 19/03/2012
25/06/2012		E	60,00	Variazione per contributo da parte dei genitori giornata sportiva
25/06/2012		E	773,50	Variazione per spettacolo SMILE genitori di Bellinzago L.
31/10/2012		E	420,00	Variazione per maggiore entrata (versamento da parte di un docente per contributo volontario e assicurazione cl. 2 D Medie Inzago)
31/10/2012		E	80,00	Variazione per maggiore entrata su versamento buoni dote scuola
16/11/2012		E	10.111,60	Variazione per maggiore entrata su raccolta contributo assicurazione a.s. 2012/13 (personale docente, ata e alunni)
16/11/2012		E	17.581,14	Variazione per maggiore entrata su raccolta contributo volontario a.s. 2012/13
28/11/2012		E	6.000,00	Variazione per maggiore entrata al 28/11/12 viaggi e visite di istruzione
31/12/2012		E	190,00	Variazione su maggiore entrata versamento buoni dote scuola a.s. 2012/13 per contributo volontario

Previsione definitiva € 98.645,24
 Somme accertate € 98.645,24
 Riscosso € 98.645,24
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

01) Raccolta assicurazione e contributo volontario € 28.302,74 - 03) Raccolta contributo viaggi di istruzione e visite € 52.143,00 - 08) Contributo spettacoli teatrali € 773,50 - 09) Raccolta contributo volontario a.s. 11/12 € 17.366,00 - 11) Finanziamento progetti vari € 60,00
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 € 9.520,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2012		E	820,00	Variazione per maggiore contributo da parte del Comune su funzionamento
31/10/2012		E	7.700,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancomposta
31/10/2012		E	100,00	Variazione per maggiore entrata premio alunni medie destinato all'acquisto di libri
31/10/2012		E	400,00	Variazione per maggiore entrata (versamento da parte di un docente per contributo scuola dell'infanzia Villaggio)
16/11/2012		E	500,00	Variazione per maggiore entrata su contributo annuale e.f. 2012

Previsione definitiva € 9.520,00
 Somme accertate € 9.520,00
 Riscosso € 9.520,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) Contributo Credito Artigiano € 500,00 - 04) Finanziamenti vari € 9.020,00
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 164,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	75,64	Variazione per interessi attivi maturati sul ccb
31/10/2012		E	88,97	Variazione per maggiore entrata per interessi attivi maturati sul ccb relativi al terzo trimestre

Previsione definitiva € 164,61
 Somme accertate € 164,61
 Riscosso € 164,61
 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 € 197,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/10/2012		E	197,47	Variazione per maggiore entrata per rimborso da parte della Ditta Risograph per doppio pagamento di una fattura

Previsione definitiva	€	197,47	
Somme accertate	€	197,47	
Riscosso	€	197,47	
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	247.729,64	211.238,36	85,27%
Progetti	156.699,05	82.565,86	52,69%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	422,40	0,00	-
Totale spese	404.851,09	293.804,22	
Avanzo di competenza		22.621,37	
Totale a pareggio		316.425,59	

(*) 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 € 39.118,10
 Variazioni in corso d'anno € 56.092,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2012		E	3/9	29.342,66	Finanziamento mensa scolastica anno finanziario 2011
25/06/2012		E	3/7	50,00	Variazione per maggiore entrata stagista tirocinate
31/10/2012		E	2/1	680,24	Variazione per maggiore contributo da parte del Comune su funzionamento
31/10/2012		E	2/1	400,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	2/2	300,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	2/3	2.400,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	2/3	2.802,50	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
31/10/2012		E	2/3	197,47	Variazione per maggiore entrata per rimborso da parte della Ditta Risograph per doppio pagamento di una fattura
31/10/2012		E	3/2	3.515,14	Variazione per maggiore entrata su finanziamento visite fiscali e.f. 2011
31/10/2012		E	3/7	1.000,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	4/1	600,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	4/1	1.086,00	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) compenso revisori dei conti e.f. 2012
31/10/2012		E	7/1	180,00	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
16/11/2012		E	3/12	10.111,60	Variazione per maggiore entrata su raccolta contributo assicurazione a.s. 2012/13 (personale docente, ata e alunni)
28/11/2012		E	2/3	1.540,00	Variazione per maggiore entrata su acconto diritto allo studio a.s. 12/13 - Materiale di pulizia Infanzia e Primaria di Bellinzago L.
28/11/2012		E	2/3	1.500,00	Variazione per maggiore accertamento su acconto materiale di pulizia diritto allo studio a.s. 2012/13 da parte del Comune di Inzago
28/11/2012		E	4/1	386,88	Variazione per maggiore accertamento su versamenti quote da parte delle Scuola facenti parte dell'Ambito 17 del Collegio dei Revisori

Previsione definitiva € 95.210,59
 Somme impegnate € 70.783,07
 Pagato € 58.954,02
 Rimasto da pagare € 11.829,05 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 92.523,72
 Residua disponibilità finanz € **21.740,65**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 17.748,38
 Variazioni in corso d'anno € 1.773,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	2/3	-709,50	Variazione per spettacolo SMILE genitori di Bellinzago L.
25/06/2012		E	3/2	1.483,00	Variazione per spettacolo SMILE genitori di Bellinzago L.
20/09/2012		E	2/3	-380,00	Storno all'interno dell'aggregato A2
20/09/2012		E	6/3	380,00	Storno all'interno dell'aggregato A2
31/10/2012		E	2/1	1.000,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancario

Previsione definitiva € 19.521,88
 Somme impegnate € 13.960,48
 Pagato € 13.960,48
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.748,38
 Residua disponibilità finanziarie € 6.787,90

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 44.730,00
 Variazioni in corso d'anno € 66.063,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/05/2012		E	1/1	20.957,18	Variazione su assegnazione fondi per supplenze brevi
18/05/2012		E	1/11	9.712,71	Variazione su assegnazione fondi per supplenze brevi
25/06/2012		E	1/1	10.000,00	Integrazione fondi per supplenze brevi e saltuarie
25/06/2012		E	1/11	5.897,14	Integrazione fondi per supplenze brevi e saltuarie
31/10/2012		E	1/1	10.000,00	Variazione per maggiore entrata su finanziamento spese supplenze e.f. 2012
31/10/2012		E	1/11	6.975,09	Variazione per maggiore entrata su finanziamento spese supplenze e.f. 2012
17/12/2012		E	1/1	7.017,21	Variazione su integrazione stipendi supplenze brevi e saltuarie e.f. 2012 a fronte di rendicontazione effettiva e contemporaneo storno all'interno dell'aggregato tra i vari sottoconti.
17/12/2012		E	1/11	-4.495,66	Variazione su integrazione stipendi supplenze brevi e saltuarie e.f. 2012 a fronte di rendicontazione effettiva e contemporaneo storno all'interno dell'aggregato tra i vari sottoconti.

Previsione definitiva € 110.793,67
 Somme impegnate € 110.793,67
 Pagato € 110.793,67
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 110.793,67
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 13.651,18
 Variazioni in corso d'anno € 8.552,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/06/2012		E	6/3	1.881,86	Finanziamento L. 440
25/06/2012		E	6/3	3.628,00	Variazione per finanziamento nr. 2 LIM
31/10/2012		E	6/3	2.000,00	Variazione per maggiore entrata su prelievo dal bancoposta
31/10/2012		E	6/3	1.042,46	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012

Previsione definitiva	€	22.203,50	
Somme impegnate	€	15.701,14	
Pagato	€	14.129,95	
Rimasto da pagare	€	1.571,19	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.411,04	
Residua disponibilità finanz	€	5.709,90	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

/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 - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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

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

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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

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

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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

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

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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

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

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

Annotazioni:

Progetti - P02 - Progetto Aggiornamento

Progetto Aggiornamento

Previsione iniziale € 4.108,96
 Variazioni in corso d'anno € 664,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	3/2	664,00	Variazione per maggiore entrata per finanziamento formazione personale scuola

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.772,96	
<i>Somme impegnate</i>	€	400,00	
<i>Pagato</i>	€	400,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.772,96	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	4.372,96	

Annotazioni:

Progetti - P03 - Progetto Biblioteca

Progetto Biblioteca

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.037,62
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/10/2012		E	2/2	100,00	Variazione per maggiore entrata premio alunni medie destinato all'acquisto di libri

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.137,62	
<i>Somme impegnate</i>	€	98,25	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	98,25	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.137,62	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.039,37	

Annotazioni:

Progetti - P09 - Progetto Multimedialità

Progetto Multimedialità

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.861,08
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2012		E	2/3	500,00	Variazione per maggiore entrata su contributo annuale e.f. 2012

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.361,08	
<i>Somme impegnate</i>	€	3.188,35	
<i>Pagato</i>	€	3.188,35	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.861,08	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.672,73	

Annotazioni:

Progetti - P12 - Progetto Prevenzione e Sicurezza a scuola

Progetto Prevenzione e Sicurezza a scuola

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.449,31
----------------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 215,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	3/2	75,64	Variazione per interessi attivi maturati sul ccb
31/10/2012		E	2/3	139,76	Variazione per maggiore contributo da parte del Comune su funzionamento

Previsione definitiva	€	4.664,71	
Somme impegnate	€	3.130,29	
Pagato	€	2.380,29	
Rimasto da pagare	€	750,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.664,71	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.534,42	

Annotazioni:

Progetti - P15 - Progetto Sviluppo Lingua Straniera

Progetto Sviluppo Lingua Straniera

Previsione iniziale	€	3.594,14
Variazioni in corso d'anno	€	-42,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/09/2012		E	3/2	-42,00	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12

Previsione definitiva	€	3.552,14	
Somme impegnate	€	3.038,00	
Pagato	€	3.038,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.075,64	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.037,64	

Annotazioni:

Progetti - P22 - Progetto Intercultura

Progetto Intercultura

Previsione iniziale	€	9.358,32
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	9.358,32	
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	€	9.358,32	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.358,32	

Annotazioni:

Progetti - P23 - Progetto Sviluppo e Integrazione

Progetto Sviluppo e Integrazione

Previsione iniziale € 3.456,76
 Variazioni in corso d'anno € 689,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/10/2012		E	2/2	98,85	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
31/10/2012		E	2/3	33,15	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
19/11/2012		E	2/3	557,34	Variazione su entrate finalizzate finanziamento su Istruzione domiciliare a.s. 11/12

Previsione definitiva € 4.146,10
 Somme impegnate € 3.312,77
 Pagato € 3.312,77
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.014,10
 Residua disponibilità finanz € 701,33

Annotazioni:

Progetti - P24 - Progetto Sport e Attività Ricreative

Progetto Sport e Attività Ricreative

Previsione iniziale € 10.019,56
 Variazioni in corso d'anno € -860,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2012		E	3/2	60,00	Variazione per contributo da parte dei genitori giornata sportiva
19/09/2012		E	2/3	36,23	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12
19/09/2012		E	3/2	-1.632,19	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12
19/09/2012		E	3/13	513,92	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12
19/09/2012		E	4/5	161,50	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12

Previsione definitiva € 9.159,02
 Somme impegnate € 8.783,53
 Pagato € 8.783,53
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.359,02
 Residua disponibilità finanz € 1.575,49

Annotazioni:

Progetti - P27 - Progetto Teatro e Comunicazione

Progetto Teatro e Comunicazione

Previsione iniziale € 3.884,82
 Variazioni in corso d'anno € 565,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/09/2012		E	3/2	-115,00	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui

					progetti del diritto allo studio a.s. 11/12
28/11/2012		E	3/2	680,00	Variazione per maggiore entrata al 28/11/12 viaggi e visite di istruzione

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.449,82	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.551,50	
<i>Pagato</i>	€	2.551,50	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.684,82	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	133,32	

Annotazioni:

Progetti - P28 - Progetto Realizzazione Offerta Formativa

Progetto Realizzazione Offerta Formativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.776,24
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-65,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/09/2012		E	3/2	-65,00	Variazione in meno sullo stato di previsione dietro rendicontazione con il Comune di Bellinzago L. sui progetti del diritto allo studio a.s. 11/12

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.711,24	
<i>Somme impegnate</i>	€	4.501,00	
<i>Pagato</i>	€	4.501,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.011,24	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	510,24	

Annotazioni:

Progetti - P33 - Viaggi e visite di istruzione

Viaggi e visite di istruzione

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.112,16
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	51.883,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/02/2012		E	3/13	15.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
29/03/2012		E	3/13	20.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
18/05/2012		E	3/13	5.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
21/06/2012		E	3/13	6.000,00	Variazione per prelievo dal ccp su raccolta contributo genitori per viaggi
25/06/2012		E	8/1	63,00	Variazione per rimborso n.63 biglietti per assenza n. 9 alunni lezione concerto 19/03/2012
31/10/2012		E	3/13	331,04	Variazione per maggiore entrata su finanziamento 4/12 (sett-dic 12) funz.to amm.vo e.f. 2012
31/10/2012		E	3/13	88,97	Variazione per maggiore entrata per interessi attivi maturati sul ccb relativi al terzo trimestre
31/10/2012		E	3/13	80,00	Variazione per maggiore entrata su versamento buoni dote scuola
28/11/2012		E	3/13	5.320,00	Variazione per maggiore entrata al 28/11/12 viaggi e visite di istruzione

<i>Previsione definitiva</i>	€	57.995,17
<i>Somme impegnate</i>	€	53.562,17
<i>Pagato</i>	€	53.562,17

Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 58.264,13
Residua disponibilità finanz € **4.701,96**

Annotazioni:

Progetti - P34 - FIS (economie anni pregressi)

FIS (economie anni pregressi)

Previsione iniziale € 45.034,61
Variazioni in corso d'anno € 356,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2012		E	1/3	356,26	Variazione su maggiore entrata relativo al finanziamento MOF anni pregressi

Previsione definitiva € 45.390,87
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 € 45.390,87
Residua disponibilità finanz € **45.390,87**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	39.658,93
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	312.146,12	
b) in conto residui	€	2.000,00	
		Totale	€ style="text-align: right;">314.146,12
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	279.555,73	
d) in conto residui	€	15.113,54	
		Totale	€ style="text-align: right;">294.669,27
Fondo di cassa a fine esercizio		€	59.135,78
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	95.037,78	
- Residui passivi	€	14.310,55	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	139.863,01
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	37.012,06	16.626,68	53.638,74
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	37.012,06	16.626,68	53.638,74
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	92.758,31	16.590,02	109.348,33
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	39.658,93	19.476,85	59.135,78
Totale disponibilità	132.417,24	36.066,87	168.484,11
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	169.429,30	52.693,55	222.122,85
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	15.175,60	-865,45	14.310,15
Totale Debiti	15.175,60	-865,45	14.310,15
Consistenza patrimoniale	154.253,70	53.559,00	207.812,70
TOTALE PASSIVO	169.429,30	52.693,55	222.122,85
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	92.758,31	0,00	92.758,31	2.000,00	90.758,31	4.279,47	95.037,78
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	15.175,60	0,00	15.175,60	15.113,54	62,06	14.248,49	14.310,55

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	110.905,37	37,75%
02	Beni di consumo	31.801,08	10,82%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	127.746,11	43,48%
04	Altre spese	5.403,69	1,84%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	17.266,87	5,88%
07	Oneri finanziari	585,70	0,20%
08	Rimborsi e poste correttive	95,40	0,03%
	Totale generale	293.804,22	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2012 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 21/01/2012 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 74 del 11/12/2012.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{174.794,81}{316.425,59} = \mathbf{0,55}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{141.630,78}{316.425,59} = \mathbf{0,45}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{316.425,59}{316.425,59} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{4.279,47}{316.425,59} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.000,00}{92.758,31} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{95.037,78}{409.183,90} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{96.526,34}{293.804,22} = \mathbf{0,33}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{70.783,07}{293.804,22} = \mathbf{0,24}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{14.248,49}{293.804,22} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{15.113,54}{15.113,54} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi = 15.175,60

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)

Totale residui passivi a fine anno = 14.310,55
Totale impegni + Residui passivi = 308.979,82 = **0,05**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni = 293.804,22
Numero alunni = 1.423 = **206,47**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01 = 70.783,07
Numero alunni = 1.423 = **49,74**

CONCLUSIONI

CONTABILITÀ SCOLASTICA – UN PO' DI STORIA DAL 2000 AI GIORNI NOSTRI

(Appunti utili per ricordare)

Gli "appunti" contenuti nella presente nota riguardano il periodo che va dall'anno 2000 ai giorni nostri, che possono tornare utili per ricordare quanto avvenuto in questi anni in materia di contabilità scolastica, con riguardo ai passaggi più significativi.

- Anno 2000** Il 1° settembre parte l'autonomia scolastica prevista dall'art. 21 della L. 59/97 e disciplinata dal Regolamento di Attuazione di cui al D.P.R. 275/99. La partenza è sostenuta da appositi finanziamenti di cui alla Legge 440 del 1997; finanziamenti che avevano sostenuto anche la fase di sperimentazione precedente alla data citata, in particolare gli anni scolastici 1998/99 e 1999/2000.
- Anno 2001** Il nuovo regolamento di contabilità di cui al D.I. 44/01, che sostituisce il D.I. 28.05.1975, introdotto subito dopo l'entrata in vigore dei decreti delegati ed in particolare con riferimento al D.P.R. 416/74.
- Anno 2002** Il primo Programma Annuale secondo il D.I. 44/01 (si parte insieme all'introduzione dell'euro). Si rilevano differenze formali e sostanziali con il bilancio di previsione della precedente disciplina, con riguardo: alla struttura (in parte rigida ed in parte libera, i progetti), al termine perentorio di approvazione ed all'obbligo di coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa (POF). Il Collegio dei Revisori dei Conti viene previsto in ogni scuola, con raggruppamenti di ambito che vedono coinvolte, di norma, tre istituzioni scolastiche.
- Anno 2006** Il nuovo codice dei contratti pubblici D.Lgs 163/06, che incide formalmente e sostanzialmente sulla parte del D.I. 44/01 riguardante l'attività negoziale.
- Anno 2007** La Legge Finanziaria istituisce i Capitoli: Personale e Funzionamento e riduce i Revisori dei Conti da tre a due (non c'è più il Collegio).
Il D.M. 21 del 01.03.2007 che, in attuazione della legge finanziaria, definisce i parametri per l'assegnazione ed erogazione dei finanziamenti direttamente dal Ministero alle Istituzioni

Scolastiche. Sino al 31.12.2006 i finanziamenti erano assegnati ed erogati dagli uffici scolastici regionali. Da questo momento in avanti i rapporti delle scuole avvengono direttamente con l'amministrazione centrale e non più con quella periferica (gli uffici di ragioneria degli uffici scolastici regionali e provinciali perdono funzioni e importanza).

Anni 2008 e 2009

Si registrano rilevanti differenze tra i finanziamenti assegnati ed erogati e le spese obbligatorie di personale effettivamente sostenute (supplenze brevi e compensi esami di Stato) per effetto della clausola di salvaguardia (voluta dal Ministro Padoa Schioppa). In altri termini, il mancato conseguimento di economie di spesa del Ministero dell'Istruzione nel corso del 2007 determina riduzione di finanziamenti negli esercizi finanziari 2008 e 2009.

Si registrano anche mancati finanziamenti per il funzionamento ed i compensi ai Revisori dei Conti. Le istituzioni scolastiche per garantire l'ordinaria amministrazione sono costrette a inventarsi ogni legittimo espediente e, comunque, si determina la presenza nella contabilità di rilevanti residui attivi di derivazione ministeriale; residui a tutt'oggi solo parzialmente riscossi.

Anno 2011

Introduzione del Cedolino Unico sui compensi accessori e sui compensi per esami di Stato. Le somme assegnate sono nella disponibilità delle scuole, ma i pagamenti avvengono attraverso il sistema MEF denominato S.P.T. – Si introduce, in via sperimentale, l'Ordinativo Informatico Locale (OIL).

Anno 2012

Il rinnovo degli inventari, la nuova (onerosa) Convenzione di Cassa e l'introduzione della Tesoreria Unica (dal 12.11.2012), che porta via alle scuole anche le risorse finanziarie dalle stesse direttamente reperite. La Tesoreria Unica coinvolge anche gli enti territoriali, ma per questi enti viene introdotta solo per un periodo di tempo determinato.

Anno 2013

Si passa al Cedolino Unico anche per gli stipendi delle supplenze brevi e saltuarie.

L'introduzione del Cedolino Unico (inizio 2011 ed ampliamento nel 2013) determina l'impoverimento dei **bilanci reali** delle I.I.S.S. e la presenza (significativa) di **bilanci virtuali** (quello dei finanziamenti gestiti attraverso il sistema MEF). Negli anni si registra anche una rilevante diminuzione dei fondi ex Legge 440/97.

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi

Vincenzo D'Arena

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Marco Gioachino Cremonesi