



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

CONTO CONSUNTIVO

(Esercizio finanziario 2011)

Dirigente Scolastico: Prof. Marco Gioachino Cremonesi
Direttore dei servizi generali e amministrativi: Vincenzo D'Arena

Relazione sul Conto Consuntivo 2011 predisposta dal Dirigente Scolastico il 03/04/2012, presentata ai sensi dell'art. 2 del D.l. 1/2/2001, n. 44, alla Giunta esecutiva in data 13/04/2012 e al Consiglio d'Istituto il 26/04/2011.

INDICE

Premessa	pag. 3
Reti di scuole	pag. 3
Riepilogo dati contabili	pag. 3
La popolazione scolastica	pag. 4
Il personale scolastico	pag. 4
Avanzo di amministrazione	pag. 5
Conto finanziario 2011	pag. 5
Analisi delle entrate	pag. 6
Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione	pag. 6
Aggregato 02 - Finanziamenti dello Stato	pag. 6
Aggregato 04 - Finanziamenti Enti Locali	pag. 6
Aggregato 05 - Contributi da privati	pag. 7
Aggregato 07 - Altre entrate	pag. 8
Parte terza. Composizione delle spese	pag. 9
A01 – Spese per il funzionamento amministrativo generale	pag. 9
A02 – Spese per il funzionamento didattico generale	pag. 10
A03 – Spese di personale	pag. 10
A04 – Spese d’investimento	pag. 10
P02 – Aggiornamento	pag. 11
P03 – Biblioteca	pag. 11
P09 – Multimedialità	pag. 11
P12 – Prevenzione e sicurezza a scuola	pag. 12
P15 – Sviluppo lingua straniera	pag. 12
P22 – Intercultura	pag. 12
P23 – Sviluppo e integrazione	pag. 13
P24 – Sport e attività ricreative	pag. 13
P27 – Teatro e comunicazione	pag. 14
P28 – Realizzazione Offerta Formativa	pag. 14
P31 - FIS Docenti	pag. 14
P32 – FIS ATA	pag. 15
P33 – Viaggi e visite di istruzione	pag. 15
Disponibilità finanziaria da programmare	pag. 15
Situazione amministrativa	pag. 16
Stato patrimoniale	pag. 16
Situazione residui	pag. 17
Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici	pag. 17
Minute spese	pag. 17
Indici di bilancio	pag. 18
Dichiarazioni	pag. 20

PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2011 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.L. 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 31/12/2011 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2011 approvato dal Consiglio d'Istituto il 10/02/2011 con provvedimento n. 38 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Reti di scuole

L'Istituto ha aderito ad alcune reti di scuole costituite sul territorio, con finalità diverse:

Rete Centro Territoriale Risorse per l'Handicap – Melzo / Cernusco S/N

Promuovere azioni di coordinamento degli EE.LL. e delle Istituzioni Scolastiche per l'integrazione degli alunni diversamente abili.

Rete "Formazione sicurezza"

Accordo tra vari istituti scolastici (DD I Cernusco S/N, DD Arcore, IC Inzago, IC Pozzuolo Martesana, ITIS Marconi Gorgonzola, ITC Argentia Gorgonzola, IC Basiano, IIS Bellisario Inzago, DD Gorgonzola) operanti nel campo della sicurezza, prevenzione e formazione nell'ambito aziendale in base a quanto disposto dai DL 277/91 e 81/2008.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	374.425,48	Programmazione definitiva	360.044,18	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.381,30
Accertamenti competenza	216.467,04	Impegni competenza	257.386,72	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -40.919,68
Riscossioni residui	214.467,04 29.161,15	Pagamenti residui	251.931,49 10.558,12	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -18.861,42
Somme rimaste da riscuotere	2.000,00	Somme rimaste da pagare	5.455,23	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -3.455,23
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	90.758,31	Residui non pagati anni precedenti	9.720,37	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	92.758,31	Totale residui passivi	15.175,60	<i>Sbilancio residui (b)</i> 77.582,71
			Saldo cassa iniziale (c) 58.520,35	
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 117.241,64

La popolazione scolastica

La popolazione scolastica, presumibilmente alla data del 15/03/2012 risulta essere:

scuole	numero classi	numero alunni
Infanzia Inzago	6	163
Infanzia Villaggio	3	83
Infanzia Bellinzago Lombardo	3	68
Primaria Inzago	17	368
Primaria Villaggio	5	115
Primaria Bellinzago Lombardo	10	193
Secondaria I° grado Inzago	13	298
Secondaria I° grado Bellinzago L.	6	123
Totale	63	1411

Il personale scolastico

Il personale alla data del 15/03/2012 risulta essere:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	101
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	6
TOTALE PERSONALE DOCENTE	141
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	31

Avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2011

Il fondo di cassa a fine esercizio è di €. 39.658,93. L'avanzo di amministrazione dalla situazione finanziaria definitiva al 31/12/2011 ammonta a €. 117.241,64 così suddivisi:

- senza vincolo di destinazione €. 14.593,81;
- con vincolo di destinazione €. 102.647,83.

Il dettaglio è immediatamente verificabile dal Modello D:

- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO

Descrizioni	Accertamenti - Euro
Avanzo di amministrazione "libero" (di cui €. 51,83 prelevati da Z1)	14.593,81

- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO

Descrizioni	Accertamenti - Euro
FIS economie anni pregressi	44.178,64
Funzioni strumentali economie 4/12 sett7dic 2009	855,97
Economie su P33 viaggi e visite di istruzioni	6.112,16
Economie su P2 Aggiornamento	2.308,96
Economie su P2 Aggiornamento (per formazione in lingua inglese docenti primarie)	1.800,00
Economie su P3 Biblioteca	2.037,62
Economie su A4 Investimento	3.074,91
Fondi CTRH a.s. 11/12 (prelevati da Z1)	1.011,60
Fondi diritto allo studio a.s. 11/12 Progetti Comune di Inzago (prelevati da Z1)	4.000,00
Economie su A1 rimborso revisori dei conti	273,07
Economie su P9	3.861,08
Economie su P12 (beni di consumo)	1.000,87
Economie su P12 (terzi)	3.448,44
Economie su P15	514,14
Economie su A2 contributo genitori Secondaria Inzago	566,57
Economie su A2 contributo genitori Primaria Bellinzago L.	749,99
Economie su A2 diritto allo studio Infanzia Bellinzago L.	1.367,58
Economie su A2 diritto allo studio Primaria Bellinzago L.	1.531,51
Economie su A2 diritto allo studio Secondaria Bellinzago L.	5.360,62
Contributo genitori a.s. 2011/12 (prelevati da Z1)	940,00
Economie su P22 (beni di consumo)	853,49
Economie su P22 (personale)	3.326,96
Economie anno precedente P28	2.210,24
Fondi flussi immigratori a.s. 11/12 (prelevati da Z1)	5.177,87
Acconto fondi contributo ordinario a.s. 10/11 comune di Bellinzago Infanzia (prelevati da Z1)	800,00
Acconto fondi contributo ordinario a.s. 10/11 comune di Bellinzago Primaria (prelevati da Z1)	1.300,00
Acconto fondi contributo ordinario a.s. 10/11 comune di Bellinzago Secondaria (prelevati da Z1)	1.100,00
Economie anno precedente su P23	681,16
Economie anno precedente su P24	519,56
Economie anno precedente su P27	1.684,82
	102.647,83

CONTO FINANZIARIO 2011

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	157.958,44	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	102.417,91	102.417,91	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	37.189,26	37.189,26	100,00%
Contributi da privati	76.286,74	76.286,74	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	573,13	573,13	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	374.425,48	216.467,04	
Disavanzo di competenza		40.919,68	
Totale a pareggio		257.386,72	

(*) 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 2011.

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	€	9.026,72
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	9.026,72

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	148.931,72
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	148.931,72

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 202,88

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	83.060,00
Variazioni in corso d'anno	€	13.500,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/12/2011	3	E	233,33	Variazione per maggiore finanziamento da parte del MIUR per funzionamento amm.vo
13/12/2011	3	E	7.377,88	Variazione per finanziamento supplenze brevi
13/12/2011	3	E	5.177,87	Assegnazione finanziamento flussi immigratori a.s. 2011/12 (Nota MIUR 9147 del 12/12/11)
13/12/2011	3	E	711,49	Variazione per finanziamento supplenze brevi a copertura delle spese effettivamente sostenute e.f. 2011

Previsione definitiva	€	96.560,57	
Somme accertate	€	96.560,57	
Riscosso	€	96.560,57	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento amministrativo/didattico € 12.805,33 - 02) Finanziamento per suppl. brevi pers. docente e ATA € 75.319,37 - 15) Finanziamento flussi immigratori € 5.177,87 - 16) Finanziamento Revisori dei conti € 3.258,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.857,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	1.080,78	Variazione su finanziamento nr. 3 LIM da parte dell'USP di Milano
22/06/2011	1	E	915,60	Variazione per integrazione fondi sulla sicurezza e.f. 2011 (Nota MIUR 8617 28/03/2011 dell'USP)
22/06/2011	1	E	1.496,52	Variazione per maggiore entrata su finanziamento snodo H a.s. 10/11 (Nota MIUR n. 2535 del 16/02/11 dell'USR Lombardia)
20/09/2011	2	E	200,00	Saldo contributo patentino a.s. 2010/11
13/12/2011	3	E	300,00	Variazione per maggiore entrata Educazione stradale
13/12/2011	3	E	330,08	Variazione per maggiore accertamento Patentino
13/12/2011	3	E	522,76	Variazione per maggiore entrata Sicurezza
29/12/2011	4	E	1.011,60	Variazione per maggiore riscossione per finanz.to Snodo H a.s. 11/12

Previsione definitiva	€	5.857,34	
Somme accertate	€	5.857,34	
Riscosso	€	5.857,34	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento Snodo H € 2.508,12 - 02) Finanziamento sicurezza € 1.438,36 - 03) Finanziamento LIM € 1.080,78 - 04) Finanziamenti corso patentino € 830,08

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 28.152,00
Variazioni in corso d'anno € 9.037,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	1.050,00	Variazione su previsione di spesa Associazione ILINX finanziato dal Comune di Bellinzago scuola dell'Infanzia
22/06/2011	1	E	-2.128,74	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di Bellinzago L.
22/06/2011	1	E	-1.500,00	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di INZAGO
22/06/2011	1	E	876,00	Variazione in entrata per verifiche impianti sicurezza - Comune di Bellinzago L.
13/12/2011	3	E	4.000,00	Variazione per maggiore entrata riferita al Piano del diritto allo studio a.s. 11/12 Comune di Inzago per progetti
13/12/2011	3	E	3.200,00	Variazione per maggiore entrata su acconto diritto allo studio a.s. 11/12 Comune di Bellinzago - contributo ordinario Scuola dell'infanzia € 800,00 - Scuola Primaria € 1.300,00 - Scuola Sec. I grado € 1.100,00
13/12/2011	3	E	2.000,00	Variazione su maggiore accertamento acconto diritto allo studio a.s. 11/12 materiale di pulizia
13/12/2011	3	E	1.540,00	Assegnazione fondi diritto allo studio a.s. 11/12 comune di Bellinzago L. materiale di pulizia (Infanzia € 740,00 - Primaria € 800,00)

Previsione definitiva € 37.189,26
Somme accertate € 37.189,26
Riscosso € 35.189,26
Rimaste da riscuotere € 2.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi Comune di Bellinzago Lombardo € 28.689,26 - 02) Contributi Comune di Inzago € 8.500,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 17.597,50
Variazioni in corso d'anno € 58.054,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	41.284,30	Variazione in entrata per maggiori entrate su contributi volontari da parte dei genitori per viaggi e visite di istruzione
22/06/2011	1	E	875,00	Versamento contributi corso di nuoto da parte dei genitori Bellinzago
22/06/2011	1	E	3.176,94	Versamento contributi cper spettacoli di lingua straniera
22/06/2011	1	E	655,00	Versamento contributi sul ccp per laboratori Epsilon
22/06/2011	1	E	210,00	Variazione per versamenti genitori sul ccp per Laboratorio sul Fumetto
22/06/2011	1	E	1.078,00	Variazione per versamenti genitori sul ccp per spettacoli teatrali (€ 378,00 spettacolo teatrale + € 700,00 donazione genitori alunni Infanzia Rosari teatro 5 anni)
22/06/2011	1	E	410,00	Variazione in entrata per maggiori entrate su contributi volontari da parte dei genitori per viaggi e visite di istruzione
13/12/2011	3	E	9.425,00	Variazione per prelievo dal ccp per contributi assicurazione a.s. 11/12 (docenti, ata e alunni)
13/12/2011	3	E	940,00	Variazione per maggiore riscossione contributo volontario genitori a.s. 11/12

Previsione definitiva € 75.651,74
Somme accertate € 75.651,74
Riscosso € 75.651,74
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Raccolta contributo volontario a.s. 10/11 € 17.597,50 - 03) Raccolta contributo viaggi di istruzione e visite € 41.694,30 - 04) Raccolta contributo Laboratorio € 655,00 - 06) Contributo scuola nuoto € 875,00 - 07) Contributo Laboratorio sul fumetto € 210,00 - 08) Contributo spettacoli teatrali € 4.254,94 - 09) Raccolta contributo volontario a.s. 11/12 € 940,00 - 10) Raccolta assicurazione a.s. 11/12 € 9.425,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 635,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	135,00	Variazione per versamento di €. 135,00 da parte del Dirigente Scolastico per partecipazione a corso di aggiornamento
03/11/2011	1	C	500,00	Contributo di €. 500,00 da parte del Credito Artigiano (Istituto Cassiere) per acquisti di materiale informatico

Previsione definitiva € 635,00
 Somme accertate € 635,00
 Riscosso € 635,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Contributo per corso Dirigente Scolastico € 135,00 - 03) Contributo Credito Artigiano € 500,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 360,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	69,41	Variazione per interessi attivi sul ccb primo trimestre
03/11/2011	1	C	239,54	Interessi attivi maturati sul ccb secondo e terzo trimestre 2011
29/12/2011	4	E	51,83	Variazione per maggiore riscossione per interessi attivi sul ccb 4^ trimestre

Previsione definitiva € 360,78
 Somme accertate € 360,78
 Riscosso € 360,78
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 212,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/11/2011	1	C	212,35	Bonifico da parte di Office Depot per errato pagamento fattura

Previsione definitiva € 212,35
 Somme accertate € 212,35
 Riscosso € 212,35
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	160.916,59	133.409,07	82,91%
Progetti	198.515,79	123.977,65	62,45%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	611,80	0,00	-
Totale spese	360.044,18	257.386,72	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		257.386,72	

(*) 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 € 31.336,10
 Variazioni in corso d'anno € 13.650,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/11/2011	1	C	2/2	51,10	Interessi attivi maturati sul ccb secondo e terzo trimestre 2011
03/11/2011	1	C	3/2	188,44	Interessi attivi maturati sul ccb secondo e terzo trimestre 2011
03/11/2011	1	C	3/6	212,35	Bonifico da parte di Office Depot per errato pagamento fattura
13/12/2011	3	E	2/3	2.000,00	Variazione su maggiore accertamento acconto diritto allo studio a.s. 11/12 materiale di pulizia
13/12/2011	3	E	2/3	1.540,00	Assegnazione fondi diritto allo studio a.s. 11/12 comune di Bellinzago L. materiale di pulizia (Infanzia € 740,00 - Primaria € 800,00)
13/12/2011	3	E	3/2	-77,19	Storno all'interno dell'Aggregato 1
13/12/2011	3	E	3/6	1.366,32	Storno all'interno dell'Aggregato 1
13/12/2011	3	E	3/7	-1.289,13	Storno all'interno dell'Aggregato 1
13/12/2011	3	E	3/10	-44,83	Storno all'interno dell'Aggregato 1
13/12/2011	3	E	3/12	9.425,00	Variazione per prelievo dal ccp per contributi assicurazione a.s. 11/12 (docenti, ata e alunni)
13/12/2011	3	E	4/1	233,33	Variazione per maggiore finanziamento da parte del MIUR per funzionamento amm.vo
13/12/2011	3	E	4/1	44,83	Storno all'interno dell'Aggregato 1

Previsione definitiva € 44.986,32
 Somme impegnate € 33.279,27
 Pagato € 31.189,52
 Rimasto da pagare € 2.089,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.616,79
 Residua disponibilità finanz € 9.337,52

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 19.487,44
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 19.487,44
 Somme impegnate € 7.617,85
 Pagato € 7.402,37
 Rimasto da pagare € 215,48 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.087,44
 Residua disponibilità finanz € **13.469,59**

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 76.716,30
 Variazioni in corso d'anno € 8.089,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/12/2011	3	E	1/1	7.377,88	Variazione per finanziamento supplenze brevi
13/12/2011	3	E	1/1	711,49	Variazione per finanziamento supplenze brevi a copertura delle spese effettivamente sostenute e.f. 2011
13/12/2011	3	E	1/1	936,73	Storno all'interno dell'aggregato A3 spese di personale
13/12/2011	3	E	1/2	-1.045,31	Storno all'interno dell'aggregato A3 spese di personale
13/12/2011	3	E	1/11	108,58	Storno all'interno dell'aggregato A3 spese di personale

Previsione definitiva € 84.805,67
 Somme impegnate € 83.949,70
 Pagato € 83.949,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 84.805,67
 Residua disponibilità finanz € **855,97**

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 10.556,38
 Variazioni in corso d'anno € 1.080,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	6/3	1.080,78	Variazione su finanziamento nr. 3 LIM da parte dell'USP di Milano

Previsione definitiva € 11.637,16
 Somme impegnate € 8.562,25
 Pagato € 7.632,25
 Rimasto da pagare € 930,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.637,16
 Residua disponibilità finanz € **3.074,91**

Annotazioni:

Progetti - P02 - Progetto Aggiornamento

Progetto Aggiornamento

Previsione iniziale € 9.380,41
 Variazioni in corso d'anno € 135,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	4/2	135,00	Variazione per versamento di €. 135,00 da parte del Dirigente Scolastico per partecipazione a corso di aggiornamento

Previsione definitiva € 9.515,41
 Somme impegnate € 5.406,45
 Pagato € 5.406,45
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.515,41
 Residua disponibilità finanz € **4.108,96**

Annotazioni:

Progetti - P03 - Progetto Biblioteca

Progetto Biblioteca

Previsione iniziale € 2.321,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/12/2011	3	E	2/1	-100,00	Storno all'interno dell'aggregato P3 Biblioteca
13/12/2011	3	E	2/2	76,18	Storno all'interno dell'aggregato P3 Biblioteca
13/12/2011	3	E	2/3	96,00	Storno all'interno dell'aggregato P3 Biblioteca
13/12/2011	3	E	6/3	-72,18	Storno all'interno dell'aggregato P3 Biblioteca

Previsione definitiva € 2.321,65
 Somme impegnate € 284,03
 Pagato € 284,03
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.321,65
 Residua disponibilità finanz € **2.037,62**

Annotazioni:

Progetti - P09 - Progetto Multimedialità

Progetto Multimedialità

Previsione iniziale € 6.134,80
 Variazioni in corso d'anno € 541,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	2/3	41,84	Variazione per interessi attivi sul ccb primo trimestre
03/11/2011	1	C	2/3	500,00	Contributo di €. 500,00 da parte del Credito Artigiano (Istituto Cassiere) per acquisti di materiale informatico
13/12/2011	3	E	2/3	394,94	Storno all'interno dell'aggregato P9 Multimedialità
13/12/2011	3	E	3/6	-394,94	Storno all'interno dell'aggregato P9 Multimedialità

Previsione definitiva € 6.676,64
 Somme impegnate € 2.815,56
 Pagato € 2.815,56
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.676,64
 Residua disponibilità finanz € **3.861,08**

Annotazioni:

Progetti - P12 - Progetto Prevenzione e Sicurezza a scuola

Progetto Prevenzione e Sicurezza a scuola

Previsione iniziale € 4.515,44
 Variazioni in corso d'anno € 3.144,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	3/2	915,60	Variazione per integrazione fondi sulla sicurezza e.f. 2011 (Nota MIUR 8617 28/03/2011 dell'USP)
22/06/2011	1	E	3/2	876,00	Variazione in entrata per verifiche impianti sicurezza - Comune di Bellinzago L.
20/09/2011	2	E	2/3	200,00	Saldo contributo patentino a.s. 2010/11
13/12/2011	3	E	2/3	300,00	Variazione per maggiore entrata Educazione stradale
13/12/2011	3	E	3/2	330,08	Variazione per maggiore accertamento Patentino
13/12/2011	3	E	3/2	522,76	Variazione per maggiore entrata Sicurezza

Previsione definitiva € 7.659,88
 Somme impegnate € 3.210,57
 Pagato € 990,57
 Rimasto da pagare € 2.220,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.659,88
 Residua disponibilità finanz € **4.449,31**

Annotazioni:

Progetti - P15 - Progetto Sviluppo Lingua Straniera

Progetto Sviluppo Lingua Straniera

Previsione iniziale € 5.487,94
 Variazioni in corso d'anno € 2.114,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	3/2	3.176,94	Versamento contributi per spettacoli di lingua straniera
22/06/2011	1	E	3/2	-1.062,00	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di Bellinzago L.

Previsione definitiva € 7.602,88
 Somme impegnate € 7.088,74
 Pagato € 7.088,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.602,88
 Residua disponibilità finanz € **514,14**

Annotazioni:

Progetti - P22 - Progetto Intercultura

Progetto Intercultura

Previsione iniziale € 6.328,70
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 6.328,70
 Somme impegnate € 2.148,25
 Pagato € 2.148,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.328,70
 Residua disponibilità finanz € **4.180,45**

Progetti - P23 - Progetto Sviluppo e Integrazione

Progetto Sviluppo e Integrazione

Previsione iniziale € 1.377,38
 Variazioni in corso d'anno € 1.496,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	1/5	889,20	Variazione per maggiore entrata su finanziamento snodo H a.s. 10/11 (Nota MIUR n. 2535 del 16/02/11 dell'USR Lombardia)
22/06/2011	1	E	2/3	607,32	Variazione per maggiore entrata su finanziamento snodo H a.s. 10/11 (Nota MIUR n. 2535 del 16/02/11 dell'USR Lombardia)
13/12/2011	3	E	1/5	-889,20	Storno all'interno dell'aggregato P23 Integrazione
13/12/2011	3	E	2/3	-40,80	Storno all'interno dell'aggregato P23 Integrazione
13/12/2011	3	E	3/2	600,00	Storno all'interno dell'aggregato P23 Integrazione
13/12/2011	3	E	3/13	330,00	Storno all'interno dell'aggregato P23 Integrazione

Previsione definitiva € 2.873,90
 Somme impegnate € 2.192,74
 Pagato € 2.192,74
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.873,90
 Residua disponibilità finanz € 681,16

Annotazioni:

Progetti - P24 - Progetto Sport e Attività Ricreative

Progetto Sport e Attività Ricreative

Previsione iniziale € 11.408,63
 Variazioni in corso d'anno € -1.629,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	2/3	27,57	Variazione per interessi attivi sul ccb primo trimestre
22/06/2011	1	E	2/3	-500,00	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di Bellinzago L.
22/06/2011	1	E	3/2	875,00	Versamento contributi corso di nuoto da parte dei genitori Bellinzago
22/06/2011	1	E	3/2	-531,74	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di Bellinzago L.
22/06/2011	1	E	3/2	-1.500,00	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di INZAGO
13/12/2011	3	E	2/3	441,70	Storno all'interno dell'aggregato P24 Sport
13/12/2011	3	E	3/2	-441,70	Storno all'interno dell'aggregato P24 Sport

Previsione definitiva € 9.779,46
 Somme impegnate € 9.259,90
 Pagato € 9.259,90
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.779,46
 Residua disponibilità finanz € 519,56

Annotazioni:

Progetti - P27 - Progetto Teatro e Comunicazione

Progetto Teatro e Comunicazione

Previsione iniziale € 2.358,15
 Variazioni in corso d'anno € 2.128,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	3/2	1.078,00	Variazione per versamenti genitori sul ccp per spettacoli teatrali (€ 378,00 spettacolo teatrale + € 700,00 donazione genitori alunni Infanzia Rosari teatro 5 anni)
22/06/2011	1	E	3/2	1.050,00	Variazione su previsione di spesa Associazione ILINX finanziato dal Comune di Bdellinzago scuola dell'Infanzia
13/12/2011	3	E	2/3	-206,15	Storno all'interno dell'aggregato P27 Teatro
13/12/2011	3	E	3/2	206,15	Storno all'interno dell'aggregato P27 Teatro

Previsione definitiva € 4.486,15
 Somme impegnate € 2.801,33
 Pagato € 2.801,33
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.486,15
 Residua disponibilità finanz € 1.684,82

Annotazioni:

Progetti - P28 - Progetto Realizzazione Offerta Formativa

Progetto Realizzazione Offerta Formativa

Previsione iniziale € 6.925,24
 Variazioni in corso d'anno € 830,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	3/2	655,00	Versamento contributi sul ccp per laboratori Epsilon
22/06/2011	1	E	3/2	210,00	Variazione per versamenti genitori sul ccp per Laboratorio sul Fumetto
22/06/2011	1	E	3/2	-35,00	Variazione in meno rispetto alla previsione su impegni relativi al piano del diritto allo studio Comune di Bellinzago L.

Previsione definitiva € 7.755,24
 Somme impegnate € 5.545,00
 Pagato € 5.545,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.755,24
 Residua disponibilità finanz € 2.210,24

Annotazioni:

Progetti - P31 - FIS Docenti

FIS Docenti

Previsione iniziale € 55.543,82
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 55.543,82
 Somme impegnate € 21.185,82
 Pagato € 21.185,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 55.543,82
 Residua disponibilità finanz € 34.358,00

Progetti - P32 - FIS ATA

FIS ATA

Previsione iniziale € 26.574,63
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 26.574,63
 Somme impegnate € 16.753,99
 Pagato € 16.753,99
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.574,63
 Residua disponibilità finanziarie € **9.820,64**

Progetti - P33 - Viaggi e visite di istruzione

Viaggi e visite di istruzione

Previsione iniziale € 9.703,13
 Variazioni in corso d'anno € 41.694,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2011	1	E	3/13	41.284,30	Variazione in entrata per maggiori entrate su contributi volontari da parte dei genitori per viaggi e visite di istruzione
22/06/2011	1	E	3/13	410,00	Variazione in entrata per maggiori entrate su contributi volontari da parte dei genitori per viaggi e visite di istruzione
13/12/2011	3	E	1/10	5,00	Storno all'interno dell'aggregato P33 Viaggi di istruzione
13/12/2011	3	E	3/13	-5,00	Storno all'interno dell'aggregato P33 Viaggi di istruzione

Previsione definitiva € 51.397,43
 Somme impegnate € 45.285,27
 Pagato € 45.285,27
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 51.064,13
 Residua disponibilità finanziarie € **5.778,86**

Aggregato Z1 – disponibilità finanziaria da programmare

La previsione iniziale pari a €. 0,00 è stata oggetto di modifica nel corso dell'esercizio, con decreti dirigenziali e la previsione definitiva pertanto ammonta ad €. 14.381,30.

Tale disponibilità è così distinta:

Descrizione	Importo	Avanzo vincolato	Avanzo non vincolato	Variazione
Flussi immigratori a.s. 2011/12	€ 5.177,87	€ 5.177,87	€ 0,00	DD
Acconto diritto allo studio a.s. 2011/12 – contributo ordinario Infanzia Bellinzago L.	€ 800,00	€ 800,00	€ 0,00	DD
Acconto diritto allo studio a.s. 2011/12 – contributo ordinario Primaria Bellinzago L.	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ 0,00	DD
Acconto diritto allo studio a.s. 2011/12 – contributo ordinario Secondaria Bellinzago L.	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 0,00	DD
Acconto diritto allo studio a.s. 2011/12 – contributo materiale di pulizia Infanzia Bellinzago	€ 740,00	€ 740,00	€ 0,00	DD
Acconto diritto allo studio a.s. 2011/12 – Progetti Comune di Inzago	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	DD
Fondi Sndo H CTRH a.s. 11/12	€. 1.011,60	€. 1.011,60	€ 0,00	DD
Interessi attivi	€ 51,83	€ 0,00	€ 51,83	DD
Totali	€ 14.381,30	€ 14.329,47	€ 51,83	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		58.520,35
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	214.467,04	
b) in conto residui	€	29.161,15	
		Totale	€ 243.628,19
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	251.931,49	
d) in conto residui	€	10.558,12	
		Totale	€ 262.489,61
Fondo di cassa a fine esercizio	€		39.658,93
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	92.758,31	
- Residui passivi	€	15.175,60	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		117.241,64

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	105.310,08	-68.298,02	37.012,06
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	105.310,08	-68.298,02	37.012,06
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	120.531,46	-27.773,15	92.758,31
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	58.520,35	-18.861,42	39.658,93
Totale disponibilità	179.051,81	-46.634,57	132.417,24
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	284.361,89	-114.932,59	169.429,30
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	21.093,37	-5.916,77	15.176,60
Totale Debiti	21.093,37	-5.916,77	15.176,60
Consistenza patrimoniale	263.268,52	-109.015,82	154.252,70
TOTALE PASSIVO	284.361,89	-114.932,59	169.429,30

Note relative alla situazione patrimoniale:

Questo istituto scolastico ha provveduto entro il 31/12/2011 (come da Circolare del MIUR del 1/12/2011), ad effettuare la rivalutazione di tutti i beni appartenenti al patrimonio scolastico. Successivamente entro il 30/04/2012 si procederà alla ricognizione di tutti i beni e alla loro nuova riclassificazione.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	120.531,46	-612,00	119.919,46	29.161,15	90.758,31	2.000,00	92.758,31
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	21.093,37	-814,88	20.278,49	10.558,12	9.720,37	5.455,23	15.175,60

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	124.135,71	48,23%
02	Beni di consumo	20.796,46	8,08%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	93.682,25	36,40%
04	Altre spese	4.211,76	1,64%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.952,25	3,87%
07	Oneri finanziari	523,69	0,20%
08	Rimborsi e poste correttive	4.084,60	1,59%
	Totale generale	257.386,72	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2011 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 10/01/2011 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 56 del 02/12/2011.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{102.417,91}{216.467,04} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{114.049,13}{216.467,04} = \mathbf{0,53}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{216.467,04}{374.425,48} = \mathbf{0,58}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.000,00}{216.467,04} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{29.161,15}{119.919,46} = \mathbf{0,24}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{92.758,31}{336.386,50} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{131.595,50}{257.386,72} = \mathbf{0,51}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{33.279,27}{257.386,72} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.455,23}{257.386,72} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{10.558,12}{21.093,37} = \mathbf{0,50}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{15.175,60}{277.665,21} = \mathbf{0,05}$$

CONCLUSIONI

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed uscita pareggiano, ma nella struttura degli atti del conto consuntivo sono evidenziati solamente nella parte delle spese dei modelli I ed N – attività A01 – 99/01. Mentre risultano sia in entrata nel mod. J al punto 2 – lett. a) tra le somme riscosse in conto competenza, sia in uscita al punto 4 – lett. a) nell'ammontare dei pagamenti eseguiti in conto competenza.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro 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 è il Credito Artigiano di Inzago numero di c/c/b 1249;
6. 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;
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
8. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Risultati conseguiti

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, in definitiva si può dire che le varie iniziative previste nel Piano dell'Offerta Formativa, fatte proprie con responsabilità e professionalità dal Collegio dei Docenti e dal personale ATA e realizzate con questo bilancio, hanno ben interpretato le esigenze del territorio.

Consapevole di avere agito nell'interesse dell'Istituto si sottopone all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto il rendiconto consuntivo esercizio finanziario 2011.

Inzago, martedì 3 aprile 2012

Il Direttore S.G.A.
Vincenzo D'Arena

Il Dirigente Scolastico
Prof. Marco Gioachino Cremonesi