



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
DIREZIONE DIDATTICA VIA BATTISTI - AGRATE BRIANZA
VIA BATTISTI, 42
20041 AGRATE BRIANZA (MB)
Codice Fiscale: 87005370157 Codice Meccanografico: MIEE38200L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2010

Il conto consuntivo per l'anno 2010 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 31/12/2010 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2010 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2010 con provvedimento n. 118 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	526.740,56	Programmazione definitiva	494.446,41	<i>Disp. fin. da programmare</i> 32.294,15
Accertamenti	454.661,08	Impegni	383.829,52	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 70.831,56
competenza	376.929,04	competenza	330.309,78	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	512,75	Pagamenti	22.131,65	25.000,36
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	77.732,04	Somme rimaste da pagare	53.519,74	24.212,30
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	115.910,03	Residui non pagati anni precedenti	71.005,27	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	193.642,07	Totale residui passivi	124.525,01	<i>Sbilancio residui (b)</i> 69.117,06
			Saldo cassa iniziale (c)	48.793,62
				<i>(a+b+c)</i> 142.911,04

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2010

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	72.079,48	0,00	-

Finanziamenti dallo Stato	338.539,14	338.539,14	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	47.228,20	47.228,20	100,00%
Contributi da privati	68.125,03	68.125,03	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	768,71	768,71	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	526.740,56	454.661,08	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		454.661,08	

ANALISI DELLE ENTRATE

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

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	41.903,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	41.903,00

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	30.176,48
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	30.176,48

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	147.967,33
Variazioni in corso d'anno	€	190.571,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/2010		E	182,00	Finanziamento formazione personale della scuola - a.s. 2009-2010
22/03/2010		E	328,00	Finanziamento formazione personale della scuola - a.s. 2009-2010 - Primaria
22/03/2010		E	1.417,00	Fondi Sicurezza nelle scuole- Esercizio Finanziario 2010
20/04/2010		E	1.587,00	Anno Finanziario 2010 residui 2009 . Assegnazione risorse finanziarie - 1.587,00 ore eccedenti. periodo: 1 settembre 2009 - 31 dicembre 2009
20/04/2010		E	86,00	Anno Finanziario 2010 residui 2009 . Assegnazione risorse finanziarie - 86,00 Funzioni Strumentali periodo: 1 settembre 2009 - 31 dicembre 2009
09/06/2010		E	1.760,00	Ulteriore importo a seguito della ripartizione delle risorse di cui all'ert.62 del vigente CCNL e dato atto dell'incontro sindacale del 6 maggio 2010 in merito alla ripartizione della somma per gli Incarichi specifici ATA- Integra l'importo a.s.2009-10.
28/09/2010		E	369,00	Contributo finalizzato alla formazione del personale della scuola nell'area tematica dell' informatica e delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione
28/09/2010	42	E	4.525,15	Finanziamento Legge 440/97 sprimentazione del POS (conto resti 2009)

28/09/2010	43	E	4.391,86	Finanziamento progetti forte processi immigratorio (conto resti 2009)
05/10/2010		E	5.206,64	Ore eccedenti aa.ss. pregressi comprensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali e dell'IRAP
05/11/2010		E	15.997,00	Supplenze (rata di ottobre 2010) rata 26 -Nota n.9537 del 14 dicembre 2009
26/11/2010		E	22.896,08	Mensa Scolastica - anno 2010
26/11/2010	0	E	44.179,00	MOF 4_12 A.S. 2010/2011 PROT. N. 10242 DEL 27.10.2010
14/12/2010		E	553,72	Finanziamento Sicurezza nelle scuole - reti . Anno 2010
14/12/2010		E	2.063,00	Compensi accessori MOF 2010-2011
31/12/2010		E	85.030,36	MAGGIORI SPESE PER SUPPLENZE BREVI E SALTUARIE E.F. 2010

Previsione definitiva	€	338.539,14	
Somme accertate	€	338.539,14	
Riscosso	€	263.773,00	
Rimaste da riscuotere	€	74.766,14	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Funzionamento Amm./Didattico € 9.652,00 - 02) Suppl. Brevi e Saltuarie + Oneri Riflessi € 155.365,69 - 03) FIS + Oneri Riflessi € 131.979,00 - 04) Ore Eccedenti + Oneri Riflessi € 6.793,64 - 08) Ex Funzioni Obiettivo + Oneri Riflessi € 86,00 - 09) L. 440/1997 € 4.525,15 - 13) Contributo Mensa € 22.896,08 - 14) Fondi 626 - 94 € 1.970,72 - 16) Formazione e Aggiornamento € 879,00 - 18) Aree a Rischio € 4.391,86

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	25.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.228,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/02/2010		E	1.228,20	Saldo parziale Fattura n. 305706 del 10.06.2009 135,00 euro/fattura n.306368 del 16.06.2009 1.336,80 euro - As. Svizzera per sistemi qualità - Certificazione ISO 9001-2000
26/11/2010		E	21.000,00	Acconto 75% Contributo anno scolastico 2010-2011 - Comune di Agrate Brianza

Previsione definitiva	€	47.228,20	
Somme accertate	€	47.228,20	
Riscosso	€	47.228,20	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Diritto allo Studio € 46.000,00 - 02) Certificazione € 1.228,20

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.060,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/05/2010		E	229,00	foto di classe - plesso scuola Primaria di Omate
19/05/2010		E	205,00	Foto di classe - Plesso Scuola dell'infanzia di via Garibaldi
19/05/2010		E	35,00	Foto di classe - sezione blu - Plesso di Omate via F. Filzi
25/05/2010		E	541,00	Foto di classe - Plesso Scuola Primaria di Via Battisti
26/05/2010		E	7,00	Foto di Classe - integrazione - Scuola dell'Infanzia - Plesso di Omate via F.Filzi
26/05/2010		E	212,00	Foto di Classe - Scuola dell'Infanzia via Savio - ref. Bosisio Giovanna
26/05/2010		E	792,00	Uscita Didattica - Classi 5° A - B - 19.05.2010 - Plesso di Omate - Parco di Monza
26/11/2010		E	7.039,50	Polizza Assicurativa per alunni/docenti/ATA

Previsione definitiva	€	9.060,50	
Somme accertate	€	9.060,50	
Riscosso	€	8.268,50	
Rimaste da riscuotere	€	792,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Assicurazione € 7.039,50 - 02) Attività Varie € 2.021,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	22.542,00
Variazioni in corso d'anno	€	30.855,53

Data	Importo	Descrizione
21/04/2010	4.818,30	Viaggio d'istruzione - Plesso di Omate - Classi 5° A/ 5°B - Periodo: dal 26 aprile 2010 al 30 aprile 2010 - Pompei - Paestum, Pozzuoli.
23/04/2010	563,20	Visita guidata - Capo di Ponte 16 aprile 2010 - Classi 3° Omate
29/04/2010	363,00	Uscita Didattica - Parco di Monza Plesso di Omate - 20 aprile 2010 Classe 2° A - 2° B
29/04/2010	240,00	Uscita Didattica -Parco Adda Nord - Plesso di Omate - Classe 2°A - 2°B
03/05/2010	1.452,00	Uscita Didattica Pime - 30.04.2010 Plesso di Omate
05/05/2010	572,00	Uscita Didattica 26.05.2010 Classi 4°A - 4° D
05/05/2010	481,00	Attività Cascina Mulini Ascianti - Parco di Monza 20.04.2010 Classe 2° A/ 2°B - Plesso di Omate
05/05/2010	572,00	Uscita Didattica - Classe 4°A/4°D - 26.05.2010 - ref. Rauseo Mariella
10/05/2010	980,00	Uscita Didattica classi seconde sez. A B D - 14.05.2010 - Lugano
11/05/2010	690,00	Uscita Didattica - Cascina Clarabella - scuola dell'Infanzia di via savio - ref. Bosisio
25/05/2010	282,00	Contributo genitori - Classi 4° A-B Omate - Progetto Musica Maestro Reitano
28/05/2010	1.298,00	Uscita didattica - Autobus - Classe 3° C via Battisti - ref. Gervasoni Patrizia
28/05/2010	2.835,00	Uscita Didattica - Casa degli scoiattoli - classe 3° C - via Battisti - Ref. Gervasoni Patrizia
04/06/2010	1.144,00	Uscita didattica - Pulman - Classi 5° A-B-C via Battisti 27.05.2010 - Referente Brambilla Laura
09/06/2010	856,00	uscita didattica - Pulman - Cascina Guzzafame Gaggiano - Plesso di via Battisti - Interclassi prime - Ref. Loddo Angela
28/06/2010	2,00	Integrazione versamento - servizio di trasporto per Cascina Guzzafame Gaggiano - Ref. Loddo Angela
29/06/2010	988,00	Ingresso Arkeopark - 10 giugno 2010 Classi 3° A -B -C - plesso di via Battisti
29/06/2010	1.144,00	Viaggio d'istruzione - Arkeopark - Boario 10 giugno 2010 - Classi 3A-B-D Plesso di via Battisti
29/06/2010	856,00	Visita didattica - servizio trasporto - Cascina Guzzafame Gaggiano - Interclassi Prime via Battisti
29/06/2010	650,00	Quota genitori - Progetto "Facciamo musica" classi 5°A e 5°B - Omate - Ref. Talarico Vincenzo
29/06/2010	66,43	Quota SIAE - Festa scuola del 5 giugno 2010 - Plesso di Omate
28/09/2010	286,00	Uscita Didattica Rancate/Triuggio del 21.09.2010 - Referente Tamburrino M. Antonietta
16/11/2010	660,00	Uscita Didattica -Varenna Bellano - 12.11.2010 - Classi 3° A-B-C ref. Romano Giulia
26/11/2010	3.240,00	Corso di nuoto Classi 1° e 2° a - Scuola elementare di Omate
26/11/2010	1.100,00	Uscita Didattica -classi 1° A-B-C-D Plesso di via Battisti - Parco delle Cornelle - 28.09.2010
26/11/2010	198,00	Uscita didattica bus - classe 2° A Omate 2.11.2010
26/11/2010	197,50	Uscita Didattica del 4.11.2010 - Plesso di via Battisti - 5° D
26/11/2010	232,50	Uscita Didattica del 4.11.2010 - Plesso di via Battisti - 5° A
26/11/2010	938,00	Uscita didattica del 12.11.2010 classi 3° A-B-C- Varenna Bellano
26/11/2010	1.080,00	Progetto Teatro Classe 3° C Agrate Brianza
26/11/2010	1.641,60	Corso di nuoto Classi 3° Scuola Elementare di Omate
14/12/2010	429,00	Uscita Didattica Zibido - San Giuliano Mil.ne - 27.10.2010

Previsione definitiva	€	53.397,53	
Somme accertate	€	53.397,53	
Riscosso	€	51.723,63	
Rimaste da riscuotere	€	1.673,90	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Gite, Viaggi e attività varie € 51.945,53

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.667,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2010		E	5.617,00	Materiale di facile consumo
26/11/2010		E	50,00	Integrazione rit. d'acconto - Progetto 5.3 Musica P80 Area 5 Salute

Previsione definitiva € 5.667,00
 Somme accertate € 5.667,00
 Riscosso € 5.667,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 268,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/02/2010		E	59,19	Interessi bancari
06/04/2010		E	58,70	Interessi bancari
28/09/2010		E	147,82	Interessi netti
31/12/2010		E	3,00	INTERESSI

Previsione definitiva € 268,71
 Somme accertate € 268,71
 Riscosso € 268,71
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Interessi Istituto cassiere € 120,89 - 02) Interessi Netti € 147,82

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 500,00
 Somme accertate € 500,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Contributi volontari € 500,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	205.810,03	170.739,02	82,96%
Progetti	288.152,90	213.090,50	73,95%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	483,48	0,00	-
Totale spese	494.446,41	383.829,52	
Avanzo di competenza		70.831,56	
Totale a pareggio		454.661,08	

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	€	18.104,18
Variazioni in corso d'anno	€	23.363,71
Previsione definitiva	€	41.467,89
Somme impegnate	€	13.735,32
Pagato	€	13.735,32
Rimasto da pagare	€	0,00
Residui	€	21.998,91
Avanzo di amministrazione	€	5.730,66 (al netto dei residui)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale
 Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	8.119,28
Variazioni in corso d'anno	€	15.685,50
Previsione definitiva	€	23.804,78
Somme impegnate	€	16.466,34
Pagato	€	16.466,34
Rimasto da pagare	€	0,00
Residui	€	1965,67
Avanzo di amministrazione	€	5.372,77 (al netto dei residui)

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale		
Previsione iniziale	€	39.510,00
Variazioni in corso d'anno	€	101.027,36
Previsione definitiva	€	140.537,36
Somme impegnate	€	140.537,36
Pagato	€	132.471,59
Rimasto da pagare	€	8.065,77
Residui	€	4.300,69
Disavanzo di amministrazione	€	4.300,69

Progetti - P76 - Area - 1 - Accoglienza - Inserimento

Area - 1 - Accoglienza - Inserimento

Previsione iniziale	€	15.657,49
Variazioni in corso d'anno	€	-3.500,00
Previsione definitiva	€	12.157,49
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	12.157,49

Progetti - P77 - Area - 2 - Alfabetizzazione Informatica

Area - 2 - Alfabetizzazione Informatica

Previsione iniziale	€	5.141,90
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.141,90
Somme impegnate	€	3.311,92
Pagato	€	3.311,92
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	1.829,98

Progetti - P79 - Area - 4 - Ambiente

Area - 4 - Ambiente

Previsione iniziale	€	1.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.100,00
Somme impegnate	€	1.000,00
Pagato	€	1.000,00
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione € 100,00

Progetti - P80 - Area - 5 - Salute

Area - 5 - Salute

Previsione iniziale	€	16.623,20
Variazioni in corso d'anno	€	32.643,60
Previsione definitiva	€	49.266,80
Somme impegnate	€	22.350,82
Pagato	€	18.895,20
Rimasto da pagare	€	3.455,62
Avanzo di amministrazione	€	23.915,98

Progetti - P81 - Area - 6 - Gite e Viaggi di Istruzione

Area - Gite e Viaggi di Istruzione

Previsione iniziale	€	25.939,00
Variazioni in corso d'anno	€	24.753,93
Previsione definitiva	€	50.692,93
Somme impegnate	€	44.939,90
Pagato	€	44.939,90
Rimasto da pagare	€	0,00
Residui	€	178,93
Avanzo di amministrazione	€	5.574,11

(al netto dei residui)

Progetti - P82 - Area - 7 - Aggiornamento e Formazione

Area - 7 - Aggiornamento e Formazione

Previsione iniziale	€	3.089,79
Variazioni in corso d'anno	€	879,00
Previsione definitiva	€	3.968,79
Somme impegnate	€	836,60
Pagato	€	836,60
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	3.132,19

Progetti - P83 - Area - 8 - Progetto Genitori

Area - 8 - Progetto Genitori

Previsione iniziale	€	1.350,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.350,00
Somme impegnate	€	1.240,35
Pagato	€	1.240,35
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	109,65

Progetti - P84 - Area 9 - FIS - Docenti e ATA

Area 9 - Attività Aggiuntive

Previsione iniziale	€	100.768,65
Variazioni in corso d'anno	€	48.088,00
Previsione definitiva	€	148.856,65
Somme impegnate	€	130.735,48
Pagato	€	88.737,13
Rimasto da pagare	€	41.998,35
Residui	€	41.567,68
Disavanzo di amministrazione	€	23.446,68

(al netto dei residui)

Progetti - P85 - Ore Eccedenti

Ore Eccedenti

Previsione iniziale	€	7.824,70
Variazioni in corso d'anno	€	6.793,64
Previsione definitiva	€	14.618,34
Somme impegnate	€	7.803,58
Pagato	€	7.803,58
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	6.814,76

Progetti - P86 - Progetto "Amico Libro"

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.000,00
Somme impegnate	€	871,85
Pagato	€	871,85
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione	€	128,15

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		48.793,62
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	376.929,04	
b) in conto residui	€	512,75	
		Totale	€ 377.441,79
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	330.309,78	
d) in conto residui	€	22.131,65	
		Totale	€ 352.441,43
Fondo di cassa a fine esercizio	€		73.793,98
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	193.642,07	
- Residui passivi	€	124.525,01	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		142.911,04

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	116.422,78	0,00	116.422,78	512,75	115.910,03	77.732,04	193.642,07
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	93.136,92	0,00	93.136,92	22.131,65	71.005,27	53.519,74	124.525,01

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	286.815,85	74,72%
02	Beni di consumo	18.271,56	4,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	77.967,89	20,31%
04	Altre spese	774,22	0,20%
	Totale generale	383.829,52	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2010 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 207 del 13/05/2010 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 93 del 28/12/2010.

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.

$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{338.539,14}{454.661,08}$	Il 74% delle entrate è costituito da finanziamento dello Stato
---	--

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.

$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{116.121,94}{454.661,08}$	Il 26% è costituito quasi esclusivamente da finanziamenti dell'Ente locale e dei genitori
--	---

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.

$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{454.661,08}{526.740,56}$	L'86% delle entrate previste è stato accertato
---	--

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

Accertamenti non riscossi	=	77.732,04	Il 17% degli accertamenti non è stato riscosso
Totale accertamenti		454.661,08	

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

Riscossioni residui attivi	=	512,75	Solo lo 0,4% dei residui attivi è stato riscosso
Residui attivi		116.422,78	

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

Impegni A02 + Impegni Progetti	=	229.556,84	Il 60% delle spese è stato destinato alle attività didattiche
Totale Impegni		383.829,52	

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

Impegni A01	=	13.735,32	Il 4% delle spese è stato destinato alle attività amministrative
Totale Impegni		383.829,52	

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	77.732,04	Il 20% delle somme pagate non sono state pagate
Totale Impegni		383.829,52	

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	383.829,52	€ 390,87
Numero alunni		982	

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	=	13.735,32	€ 13,99
Numero alunni		982	

CONCLUSIONI

Attraverso la realizzazione del programma annuale 2010 – attività e progetti -, la scuola ha raggiunto gli obiettivi prefissati nel POF. L'autovalutazione interna operata dagli Organi Collegiali competenti ha evidenziato che le risorse impegnate e le loro distribuzioni sulle diverse attività e progetti si è rivelata adeguata.

Gli indici di entrata sopra esposti evidenziano:

- la marcata dipendenza finanziaria dell'Istituto dai finanziamenti dello Stato (74%) peraltro scarsamente affidabili come dimostra la differenza tra la previsione definitiva e le somme accertate.
- La difficoltà di riscuotere i residui attivi (riscossi solo per il 0,4%)

Gli indici di spesa sopra esposti rilevano:

- che il 60% delle spese è stato destinato alle attività didattiche, mentre per le attività amministrative le spese risultano scarsamente incidenti.
- che l'80% delle somme impegnate in competenza sono state pagate; il debito è motivato da ragioni tecnico contabili.

Agrate 24.03.2011

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(Prof. Antonio Bonfanti)