



Ministero della Pubblica Istruzione

Liceo Statale "Carlo Porta" di Monza

Liceo delle Scienze Umane - Liceo Linguistico

Via della Guerrina, 15 – 20052 Monza

T ++39 0392023118 - F ++39 039835385 - email info@carloporta.it - www.carloporta.it

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2010

Dirigente Scolastico: Ferdinanda Cremascoli

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Patrizia Di Lauro

PRESENTAZIONE

Nelle pagine che seguono è esposto il *Conto Consuntivo 2010* del Liceo Statale "Carlo Porta" di Monza. Il *Conto Consuntivo 2010* è stato predisposto dalla Direttrice dei Servizi Generali e Amministrativi ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Per comodità del lettore è premessa alla relazione contabile una sintesi dei dati significativi, che illustra l'andamento della gestione del nostro Liceo ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel *Piano di Offerta Formativa 2009/10*.

Si ricorda che il nostro bilancio non comprende i costi delle attività d'obbligo della scuola: gli stipendi di tutto il personale docente e non (con l'eccezione dei supplenti temporanei) sono pagati direttamente dal Tesoro. Nel nostro bilancio entrano solo i costi relativi agli Esami di Stato, alle supplenze brevi e saltuarie e quelli, significativi, per le attività aggiuntive, che autonomamente abbiamo deciso di realizzare, dichiarandolo nel *Piano di Offerta Formativa 2009/10*.

Lo Stato, i Privati, gli Enti Locali

Le entrate nel nostro Liceo provengono essenzialmente dallo Stato (la nostra è una scuola pubblica); da Privati (fondamentalmente le famiglie degli alunni); dagli Enti Locali (Provincia di Monza e Brianza e Comune di Monza). Al nostro attivo possiamo anche registrare l'avanzo di amministrazione, cioè tutte le somme risparmiate, o comunque non spese, di tutti gli anni precedenti al 2010: abbiamo impiegato parte del nostro avanzo nel 2010 (36% delle nostre entrate), obbedendo alle disposizioni del Ministero della Pubblica Istruzione per il 2010, che ci invitava ad utilizzare l'avanzo di amministrazione, almeno per la parte di cui si aveva certezza di riscossione.

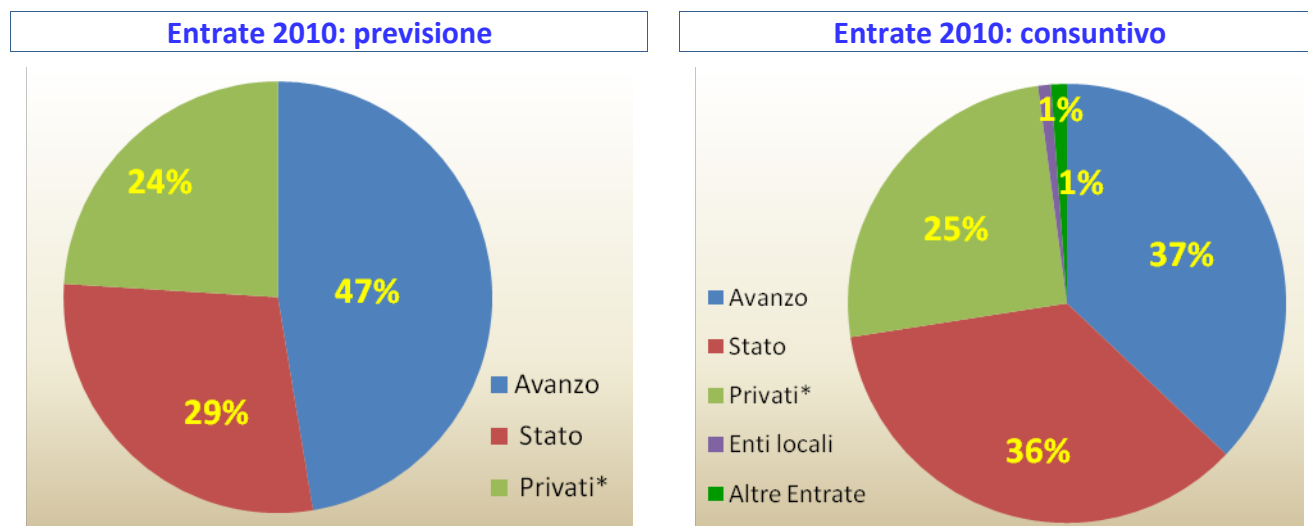
In questa presentazione del *Conto Consuntivo 2010* tutte le cifre sono arrotondate, perché quello che qui importa è valutare ogni indicatore in relazione alla gestione del nostro bilancio. Naturalmente nella *Relazione contabile* che segue, il lettore può leggere dettagliatamente ogni movimento.

Occorre anzitutto notare che nel 2010 - e relativamente all'esercizio finanziario 2010 - abbiamo accertato in entrata circa **718.000,00 euro**; somma che abbiamo sostanzialmente incassato (€ 714.000,00); abbiamo anche riscosso circa 35.900,00 euro relativi al passato e da riscuotere per il 2010 sono rimasti meno di 4.000 euro.

Le nostre entrate, come s'è detto, sono sostenute anche dalle famiglie dei nostri alunni ed in misura minore da altri privati. I Privati versano alla scuola somme a vario titolo: alcune, la maggior parte, **sono vincolate**, cioè versate per uno scopo specifico; altre non lo sono e sono spese dalla scuola per sostenere le attività aggiuntive previste dal *Piano di Offerta Formativa 2009/10*, che si è concretizzato finanziariamente nel *Programma annuale 2010*.

Al nostro attivo infine dobbiamo registrare anche i contributi degli Enti locali, la Provincia di Monza e Brianza e il Comune di Monza. Nel 2010 abbiamo ricevuto circa **8.000 euro** (erano 14.000 nel 2009; erano 36.000 nel 2008). Dobbiamo dunque constatare qui un'ulteriore diminuzione degli introiti provenienti dagli Enti locali.

Nel grafico che segue sono confrontate in percentuale la previsione di entrata e la sua composizione e quanto è poi effettivamente avvenuto durante il 2010.



*Al netto delle partite di giro

Come si vede, le entrate provenienti dallo Stato relative al *budget* 2010 hanno coperto il 36% del nostro fabbisogno, contro un 29% di previsione, richiedendo un minore impegno dell'avanzo di amministrazione; spiace invece osservare che le entrate dagli Enti locali sono ormai di entità trascurabile. Significative sono invece le entrate della nostra scuola che provengono da Privati: fondamentalmente le famiglie degli alunni, ma anche altri privati.

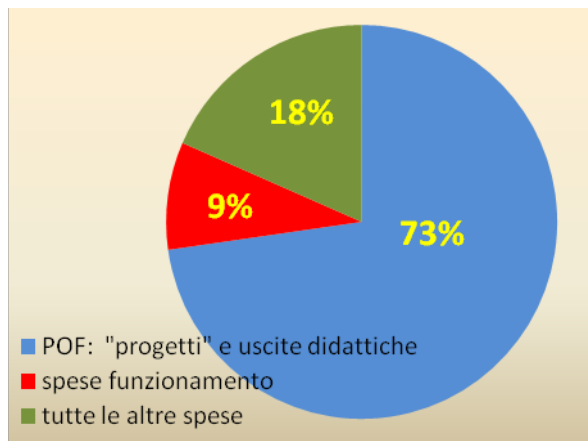
La qualità della spesa

Ma come spende il suo *budget* annuale il nostro Liceo? Per rispondere a questa domanda occorre considerare il totale delle somme impegnate nel 2010, circa **758.000 euro** e valutare l'impegno per i **"progetti"** (l'insieme delle attività annuali della scuola dichiarate nel POF), più l'impegno per le **uscite didattiche**.

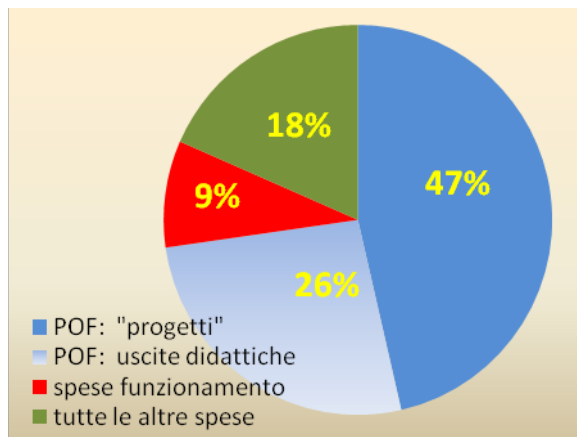
Si nota così che il **73%** degli impegni di spesa (**551.000 euro**) è costituito dai “progetti” della scuola e dalle uscite didattiche. Solo il 9% del nostro *budget* annuale è speso per il funzionamento (circa 67.000 euro sui 758.000 euro, che costituiscono, come s’è visto, il totale dei nostri impegni).

La nostra scuola dunque ha investito gran parte della sua dotazione finanziaria per le attività progettuali che le sono proprie e che dichiara nel *Piano di Offerta Formativa 2009/10*.

2010. Risorse e realizzazione POF



2010. Risorse e “progetti”/uscite didattiche



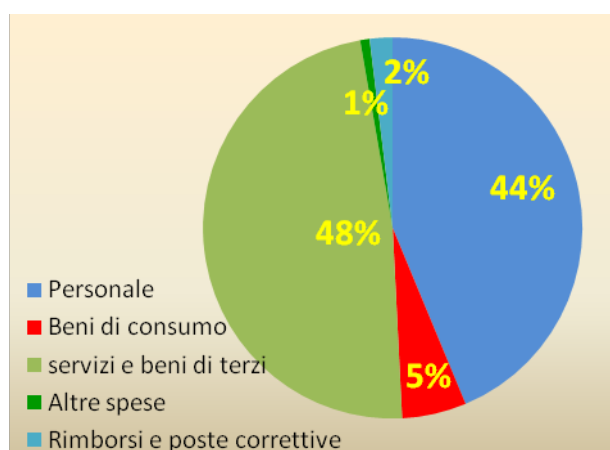
Un altro indicatore interessante per valutare la nostra attività gestionale è quello relativo alla composizione della spesa. In quale percentuale la scuola spende la sua dotazione finanziaria per il personale, per l’acquisto di altri beni e servizi, per il materiale di consumo,... ?

La nostra scuola calibra bene la sua spesa tra i suoi investimenti per arricchire le attrezzature e per il personale. Naturalmente quest’ultima voce di spesa è importante, e non potrebbe essere diversamente. Le attività aggiuntive richiedono che il personale addetto sia retribuito: ecco quindi che **il 44%** è della nostra spesa è assorbito da questa voce.

Ma il 48% è assegnato all’acquisto di **servizi e beni**, cioè di tutto ciò che collabora a rendere un buon servizio scolastico. Provvediamo infatti alle manutenzioni delle nostre attrezzature, ma anche alla piccola manutenzione sulle nostre due sedi. La manutenzione generale degli edifici è curata istituzionalmente dalla Provincia di Monza e Brianza, che nel 2010 per i piccoli interventi ci ha messo anche a disposizione 2.500 euro circa, una cifra che però non è sufficiente ai nostri bisogni e che integriamo proprio per mantenere alle nostre sedi un aspetto decoroso. Abbiamo stipulato anche un’assicurazione furto/incendio sulle nostre attrezzature. Acquistiamo poi qualche consulenza professionale per la gestione

della nostra rete telematica e per il software amministrativo. E soprattutto abbiamo attrezzato telematicamente la nostra scuola in entrambe le sedi: paghiamo dunque i canoni internet e i canoni di locazione per il cablaggio dell’Istituto, per l’allestimento delle aule multimediali, per l’allestimento delle postazioni internet a disposizione degli studenti e per i laboratori informatici e scientifici.

2010. Composizione della spesa



Le spese. I fondi dei Privati

Un'attenzione specifica merita in questa presentazione del *Conto Consuntivo 2010* la destinazione d'uso dei fondi dei Privati, che, come già detto, provengono per la maggior parte dalle famiglie, ma non solo: la nostra scuola ha anche qualche introito da donazioni o da contributi.

Tuttavia qui interessa dar conto alle famiglie dell'uso sia della quota di 160 euro, che hanno versato alla scuola come rimborso per le spese delle attività aggiuntive e dei servizi offerti agli studenti; sia di ciò che hanno versato in forma vincolata, vale a dire per specifiche attività, quali le pagelle e l'assicurazione, le uscite didattiche (stages, scambi, viaggi) e specifici corsi (di lingue e di informatica).

La **quota dei 160 euro l'anno**, depurata dei 10 euro per assicurazione e pagelle, costituisce un **fondo comune**, con cui la scuola mette a disposizione di tutti i suoi studenti moltissimi servizi. Nel 2010 la consistenza di questo fondo è stata di **circa 160.000 euro** ed è stato speso come dichiarato nel *Programma annuale 2010*.

Questo fondo ha infatti integrato le nostre entrate per la gestione dei nostri diversi "Progetti" del *Programma annuale 2010*: il recupero, l'orientamento, le certificazioni internazionali, le conferenze, i seminari, il laboratorio teatrale, e le varie attività rubricate sotto il nome di *Attività culturali*, oltre ai servizi di biblioteca e mediateca e all'infrastruttura telematica.

Una quota di tale fondo è stata spesa sulle attività di funzionamento della scuola, ma per finanziare servizi extra, autonomamente decisi: libera connessione a internet, fotocopie, materiale di consumo, piccola manutenzione... non certo per gestire la normale *routine* delle spese di funzionamento. Il grafico che segue dà conto di come questa somma sia stata impiegata.

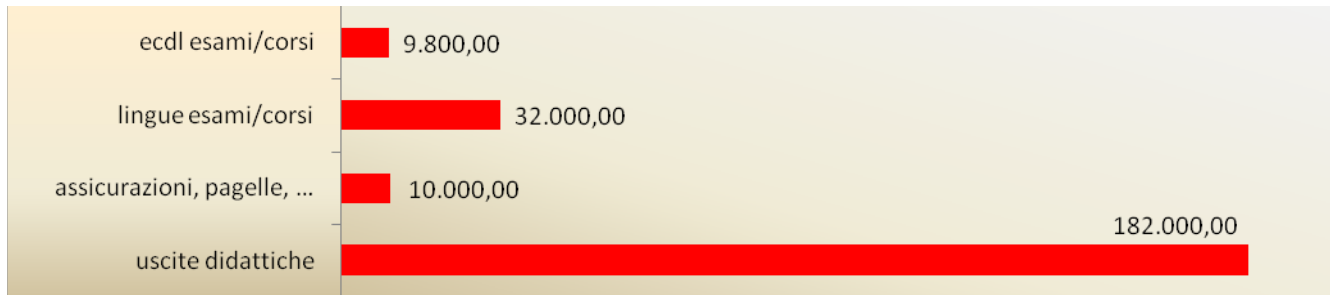
2010. L'uso dei 160 euro all'anno delle famiglie*



* le cifre presentate includono anche finanziamenti da altri privati e sono arrotondate

Le famiglie hanno anche versato alla scuola altre somme sia come rimborso per le uscite didattiche, per le pagelle e le assicurazioni che come contributo per specifici corsi aggiuntivi (le certificazioni internazionali di informatica e lingue ed i relativi esami). Tali somme si dicono "vincolate", appunto perché destinate ad uno scopo predeterminato.

2010. I fondi delle famiglie vincolati



* le cifre presentate sono arrotondate

Come si vede, una parte sostanziale dei fondi vincolati provenienti dalle famiglie costituisce per la scuola una **partita di giro**: significa che tali somme entrano nel bilancio della scuola e ne escono in pari misura per attività quali le uscite didattiche (stages linguistici, viaggi, scambi,...) , le pagelle, le assicurazioni, gli esami esterni di certificazione linguistica ed informatica.

Un'eccezione si è verificata nel 2010 sulle uscite didattiche: abbiamo speso circa 7.000 euro in più di ciò che abbiamo incassato. Questo è stato dovuto alla spesa imprevista di rientro della 3AL 2009/10 da Madrid in pullman e non in aereo a causa dell'eruzione del vulcano islandese. La scuola ha provveduto ad organizzare un rientro immediato, senza richiedere alcun contributo alle famiglie.

2010. Spesa pro capite per alunno

Un altro dato interessante che si evince dal nostro *Conto Consuntivo 2010* è quello relativo al costo di ogni alunno, limitatamente, s'intende, alle spese che entrano nel bilancio di una specifica istituzione scolastica. Come abbiamo detto all'inizio, il bilancio di una scuola non comprende i costi di tutto il personale docente e non (con l'eccezione dei supplenti temporanei). Nel bilancio entrano solo i costi relativi agli Esami di Stato, alle supplenze brevi e saltuarie e quelli, significativi, per le attività aggiuntive, che autonomamente abbiamo deciso di realizzare, dichiarandolo nel *Piano di Offerta Formativa 2009/10*.

Se sommiamo dunque tutto ciò che il nostro Istituto ha speso, abbiamo un importo di circa **758.000 euro**. Nel 2010 i nostri alunni erano 1.081. Se dividiamo la spesa totale per il numero degli allievi, otteniamo un costo **pro capite per allievo** che ammonta a circa **700 euro**.

Il rimborso spese che la scuola ha chiesto agli alunni nel 2010 ammontava a **160,00 euro** per alunno. Anche da questo dato quindi si evince che, com'è giusto che sia, il contributo dello Stato al sostegno delle attività non di lezione è comunque sostanzioso.

Per una più precisa valutazione delle cifre, si veda ora alle pagine successive la *Relazione contabile sul Conto Consuntivo 2010*.

RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO 2010

Il *Conto Consuntivo* per l'anno 2010 riepiloga i dati contabili di gestione del Liceo Statale "Carlo Porta" di Monza, 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 31/12/2010 per facilitare l'analisi gestionale del *Programma Annuale 2010* approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2010 con provvedimento n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel POF dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.034.072,30	Programmazione definitiva	905.713,79	<i>Disp. fin. da programmare</i> 128.358,51
Accertamenti	718.275,66	Impegni	757.821,33	<i>Avanzo/Disav. di competenza</i> -39.545,67
competenza	714.300,11	competenza	735.517,45	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	35.823,36	residui	60.692,33	-46.086,31
Somme rimaste da riscuotere	3.975,55	Somme rimaste da pagare	22.303,88	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -18.328,33
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	99.489,70	Residui non pagati anni precedenti	48.144,52	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	103.465,25	Totale residui passivi	70.448,40	<i>Sbilancio residui (b)</i> 33.016,85
			Saldo cassa iniziale (c)	289.320,43
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 276.250,97

CONTO FINANZIARIO 2010

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	315.796,64	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	302.197,75	302.197,75	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre ist. pubbliche	8.107,64	8.107,64	100,00%
Contributi da Privati	397.939,06	397.939,06	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	10.031,21	10.031,21	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.034.072,30	718.275,66	
Disavanzo di competenza		39.545,67	
Totale a pareggio		757.821,33	

(*) 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 2010.

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 € 315.796,64

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 315.796,64

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 190.643,67

Variazioni in corso d'anno € 108.135,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2010	25	C	1.202,00	finanziamento spese di personale
29/09/2010	56	C	5.230,94	maggior introito per ore eccedenti da M.P.I
29/09/2010	56	C	4.665,46	finanziamento Pof da M.P.I.
29/09/2010	56	C	858,93	rata da M.P.I per saldo esami Stato

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/10/2010	67	C	18.783,26	maggior introito da MPI per recupero ed att. Agg.
03/12/2010	77	C	5.043,00	accredito per spese stipendi personale suppl.
03/12/2010	77	C	7.800,00	rata finanziamento e.f.2010 da MPI
03/12/2010	77	C	47.079,02	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010
21/12/2010	91	C	8.298,08	maggior finanziamento per supplenze 2010
21/12/2010	91	C	4.511,00	integrazione compensi accessori Mof 2010
29/12/2010	95	C	688,71	maggior fin per sicurezza nelle scuole e.f.2010
30/12/2010	96	C	3.975,55	finanziamento per supplenze e ritenute 2010

Previsione definitiva	€	298.779,62	
Somme accertate	€	298.779,62	
Riscosso	€	294.804,07	
Rimaste da riscuotere	€	3.975,55	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) rate ministeriali di finanz.to statale € 131.231,60
02) rate ministeriali di finanziamento statale per FIS € 167.548,02

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.931,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/03/2010	14	C	668,00	formazione del personale da Uff.Scol.Prov. Mi
19/04/2010	20	C	683,50	fondi da Uff.Scol.Mi per sicurezza nelle scuole
21/12/2010	91	C	553,72	finanziamento sicurezza nelle scuole 2010
23/12/2010	93	C	26,36	introito diff.za da CSA

Previsione definitiva	€	1.931,58	
Somme accertate	€	1.931,58	
Riscosso	€	1.931,58	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) altri finanziamenti non vincolati da Csa € 1.931,58

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.486,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/05/2010	25	C	499,49	da Uff.Scol. MI per supervisore prof.Nigliazzo
11/06/2010	36	C	422,50	fondi per compenso assistente lingua straniera
26/10/2010	67	C	564,56	Csa prof.Nigliazzo per superv tirocinio a.s.08/09 da

Previsione definitiva	€	1.486,55	
Somme accertate	€	1.486,55	
Riscosso	€	1.486,55	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) altri finanziamenti vincolati da Csa € 1.486,55

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/04/2010	20	C	2.550,00	fondi da Provincia di Monza e Brianza

Previsione definitiva	€	2.550,00	
Somme accertate	€	2.550,00	
Riscosso	€	2.550,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) da Provincia per piccola manutenzione € 2.550,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/07/2010	47	C	2.000,00	introito da Provincia per progetti (borse di studio agli alunni per Ecdl e Lingue)

Previsione definitiva	€	2.000,00	
Somme accertate	€	2.000,00	
Riscosso	€	2.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) finanz.ti da Provincia vincolati (progetti vari) € 2.000,00

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.156,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	626,50	introito da Comune di Monza per educatrice
20/07/2010	47	C	1.530,00	introito da Comune di monza per ass.te scolastica

Previsione definitiva	€	2.156,50	
Somme accertate	€	2.156,50	
Riscosso	€	2.156,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) finanz.ti Comune vincolati € 2.156,50

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.401,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2010	36	C	1.000,00	introito da associazione Scambio Giovani per compenso a docente per lezioni italiano
11/06/2010	36	C	401,14	fondi per compensi ass.te lingua straniera

Previsione definitiva	€	1.401,14	
Somme accertate	€	1.401,14	
Riscosso	€	1.401,14	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) finanz.ti da altre istit.o enti locali € 1.401,14

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	140.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	19.166,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/03/2010	8	C	11,50	versamenti per attività culturali e fotocopie da alunni da c.c.b.
12/05/2010	25	C	15,13	introito per ritiro diploma De Nora Elisa
29/09/2010	56	C	16.120,00	introito quote per frequenza classi prime
29/09/2010	56	C	160,00	introito quota frequenza
26/10/2010	67	C	2.000,00	maggior introiti per rimborso spese per frequenza
03/12/2010	77	C	460,00	introiti quote per contributi frequenza da alunni
23/12/2010	93	C	399,79	diff.za frequenza 2010

Previsione definitiva	€	159.166,42	
Somme accertate	€	159.166,42	
Riscosso	€	159.166,42	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) contributi spese per frequenza € 159.166,42

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	227.772,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	91.346,41	viaggi,stage,scambi vari da alunni da c.c.b. e c.c.p.
25/02/2010	5	C	412,00	introiti per corsi Ecdl da alunni da c.c.b.
25/02/2010	5	C	515,00	introiti per corsi di lingue da famiglie da c.c.b.
17/03/2010	8	C	57,00	versamenti quote per corsi Ecdl da alunni da c.c.b.
17/03/2010	8	C	3.940,00	versamenti per viaggi vari da alunni da c.c.b.
25/03/2010	14	C	27.588,06	versamenti da alunni da c.c.p. per viaggi vari
25/03/2010	14	C	6.000,00	versamenti da alunni da c.c.p. per corsi lingue
25/03/2010	14	C	4.800,00	versamenti da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
25/03/2010	14	C	1.015,00	versamenti da alunni su c.c.b.per viaggi e stage
25/03/2010	14	C	24,00	versamenti quote da alunni per corsi Ecdl
19/04/2010	20	C	998,00	introito quote da alunni per esami certificazioni
19/04/2010	20	C	495,00	introito quote per viaggi vari da alunni
19/04/2010	20	C	48,00	introito fondi per esami Ecdl da alunni
12/05/2010	25	C	2.100,00	quote per esami certifi linguistiche da famiglie
12/05/2010	25	C	18.000,00	introiti quote per viaggi,scambi,stage da famiglie
11/06/2010	36	C	140,00	intoito quote per esami Ecdl da alunni
11/06/2010	36	C	1.266,00	introito quote scambio Belgi
11/06/2010	36	C	108,00	introito quote per esami Ecdl da alunni
11/06/2010	36	C	3.879,00	introito quote da alunni per uscite did.varie
11/06/2010	36	C	16,00	introito quote da famiglie per fotocopie
11/06/2010	36	C	1.005,00	quote da famiglie per certificazioni linguistiche
30/06/2010	42	C	15.000,00	quote da famiglie da c.c.p. per uscite didattiche
30/06/2010	42	C	971,00	quote da famiglie da c.c.p. per att didattiche varie
30/06/2010	42	C	2.699,00	da famiglie da c.c.p. per corsi preparaz.certif.lingue
30/06/2010	42	C	60,00	introito quota da alunna per corso Dece ling.
30/06/2010	42	C	215,00	introito quote da alunni per certificazioni linguistiche
30/06/2010	42	C	1.985,00	introito quote da famiglie per uscite did.varie
20/07/2010	47	C	3.600,00	introito quote da alunni da c.c.b.per viaggi vari
29/09/2010	56	C	4.000,00	itroito quote per certificazioni linguistiche da famiglie
29/09/2010	56	C	14.000,00	introito quote da famiglie per viaggi vari
29/09/2010	56	C	1.300,00	introito quote per Ecdl da famiglie
26/10/2010	67	C	1.270,00	introito quote da famiglie per certificazioni linguistiche
26/10/2010	67	C	12,00	introito da famiglia per corso Ecdl
26/10/2010	67	C	1.375,00	introito da famiglie per corsi di lingue vari da c.c.b.
26/10/2010	67	C	460,00	introito quote alunni per corsi lingue vari
26/10/2010	67	C	675,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl
26/10/2010	67	C	1.205,00	introito quote da alunni per certificazioni linguistiche
26/10/2010	67	C	524,17	introito quote per corsi Ecdl da famiglie
26/10/2010	67	C	900,00	introito quote per canoni fotocopie da famiglie
03/12/2010	77	C	3.000,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
03/12/2010	77	C	4.000,00	introito quote da alunni da c.c.p. per corsi lingue vari
03/12/2010	77	C	6.000,00	introito quote da alunni da c.c.p. per certificazioni linguistiche
03/12/2010	77	C	185,00	introito quote da alunni per corsi lingue
03/12/2010	77	C	210,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl
21/12/2010	91	C	374,00	introiti quote da c.c.b.da alunni per esami e corsi Ecdl

Previsione definitiva € 237.772,64

Somme accertate € 237.772,64

Riscosso € 237.772,64

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) introiti per viaggi, stage, scambi ,visite d'istruzione € 182.114,47 –
- 02) introiti per varie attività didattiche € 971,00 –
- 03) introiti per fotocopie € 916,00 –
- 04) fondi per corsi di lingue(cinese,spagnolo,inglese) € 12.535,00 –
- 05) introiti per certificazioni linguistiche varie € 19.552,00 –
- 06) introiti da privati vari € 11.684,17 –
- 08) finanz.delle famiglie per ass.ne e pagelle € 10.000,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2010	36	C	1.000,00	donazione da Prof.ssa Sala Claudia per borse di studio a favore degli alunni

Previsione definitiva € 1.000,00
Somme accertate € 1.000,00
Riscosso € 1.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 01) altri fondi non vincolati € 1.000,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

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

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

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

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.920,65	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	1.920,65	interessi da Istituto Cassiere per anno 2010 al 31.12.09

Previsione definitiva	€	1.920,65	
Somme accertate	€	1.920,65	
Riscosso	€	1.920,65	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) interessi da istituto cassiere € 1.920,65

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	8.110,56	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/04/2010	20	C	900,00	fondi a saldo da società Euroservice per aule
11/06/2010	36	C	1.103,50	rimborso per doppio pagamento di fatturazione da agenzia Calciana

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/07/2010	47	C	265,28	introito per storno bonifico da banca
20/07/2010	47	C	379,00	introito da Itis Marie Curie
29/09/2010	56	C	775,18	introito/storno per errato Iban
03/12/2010	77	C	1.047,60	rimborso riaccredito per non installazione internet
21/12/2010	91	C	2.000,00	introito per affitto aula informatica da società Labor 93
21/12/2010	91	C	650,00	finanziamento valorizzazione delle eccellenze a favore alunna De Angeli Silvia a.s.09/10
29/12/2010	95	C	990,00	introito da Comune di Monza per integrazione scolastica sett.nov.2010 R.T.

Previsione definitiva	€	8.110,56	
Somme accertate	€	8.110,56	
Riscosso	€	8.110,56	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) restituzione somme varie € 3.191,56 - 03) entrate da enti vari € 4.919,00

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	436.218,62	406.157,30	93,11%
Progetti	469.495,17	351.664,03	74,90%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	905.713,79	757.821,33	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		757.821,33	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 80.100,00

Variazioni in corso d'anno € 3.788,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	2/3	1.920,65	interessi da Istituto Cassiere per anno 2010 al 31.12.09
17/03/2010	8	C	2/3	8,00	versamenti per attività culturali e fotocopie da alunni da c.c.b.
12/05/2010	25	C	8/1	15,13	introito per ritiro diploma De Nora Elisa
11/06/2010	36	C	2/3	16,00	introito quote da famiglie per fotocopie
03/12/2010	77	C	2/1	300,00	introiti quote per contributi frequenza da alunni
14/12/2010	78	C	1/10	-1.500,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	2/2	-500,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	2/3	-596,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	3/1	-350,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	3/2	350,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	4/2	-1.000,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	6/3	-464,00	storni vari A1
14/12/2010	78	C	8/1	4.060,00	storni vari A1
21/12/2010	91	C	3/1	553,72	finanziamento sicurezza nelle scuole 2010
21/12/2010	91	C	8/1	650,00	finanziamento valorizzazione delle eccellenze a favore alunna De Angeli Silvia a.s.09/10
23/12/2010	93	C	2/3	325,00	diff.za frequenza 2010

Previsione definitiva € 83.888,50

Somme impegnate € 67.100,07

Pagato € 59.456,25

Rimasto da pagare € 7.643,82 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 83.888,50

Residua dispon. finanz. € **16.788,43**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 25.447,03

Variazioni in corso d'anno € 184.496,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	3/13	91.346,41	introiti per viaggi,stage,scambi vari da alunni da c.c.b. e c.c.p.
17/03/2010	8	C	3/13	3.940,00	versamenti per viaggi vari da alunni da c.c.b.

La tab. segue alla pagina successiva →

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/03/2010	14	C	3/13	1.015,00	versamenti da alunni su c.c.b.per visite istruzione,stage
25/03/2010	14	C	3/13	27.588,06	versamenti da alunni da c.c.p. per viaggi vari
19/04/2010	20	C	3/13	900,00	fondi a saldo da società Euroservice per aule
19/04/2010	20	C	3/13	495,00	introito quote per viaggi vari da alunni
12/05/2010	25	C	3/13	18.000,00	introiti quote per viaggi,scambi,stage da famiglie
11/06/2010	36	C	3/13	1.266,00	introito quote scambio Belgi
11/06/2010	36	C	3/13	1.103,50	rimborso per doppio pagamento di fatturazione da agenzia Calciana
11/06/2010	36	C	3/13	3.879,00	introito quote da alunni per uscite did.varie
30/06/2010	42	C	3/13	15.000,00	introito quote da famiglie da c.c.p. per uscite didattiche varie
30/06/2010	42	C	3/13	1.985,00	introito quote da famiglie per uscite did.varie
20/07/2010	47	C	3/13	379,00	introito da Itis Marie Curie
20/07/2010	47	C	3/13	3.600,00	introito quote da alunni da c.c.b.per viaggi vari
29/09/2010	56	C	3/13	14.000,00	introito quote da famiglie per viaggi vari

Previsione definitiva	€	209.944,00	
Somme impegnate	€	199.477,18	
Pagato	€	199.477,18	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	209.944,00	
Residua dispon.finanz.	€	10.466,82	

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	70.174,67
Variazioni in corso d'anno	€	51.261,45

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	1/5	577,42	introito da Comune di Monza per educatrice
25/02/2010	5	C	1/11	49,08	introito da Comune di Monza per educatrice
12/05/2010	25	C	1/5	1.202,00	finanziamento spese di personale
12/05/2010	25	C	1/5	376,41	introito da Uff.Scol. MI per supervisore prof.Nigliazzo
12/05/2010	25	C	1/11	123,08	introito da Uff.Scol. MI per supervisore prof.Nigliazzo
11/06/2010	36	C	1/5	422,50	fondi per compenso assistente lingua straniera
11/06/2010	36	C	1/5	401,14	fondi per compensi ass.te lingua straniera
20/07/2010	47	C	1/5	1.406,90	introito da Comune di monza per ass.te scolastica
20/07/2010	47	C	1/11	123,10	introito da Comune di monza per ass.te scolastica
29/09/2010	56	C	1/5	5.230,94	maggior introito per ore eccedenti da M.P.I
29/09/2010	56	C	1/8	858,93	rata da M.P.I per saldo esami Stato
29/09/2010	56	C	1/8	775,18	introito/storno per errato Iban
26/10/2010	67	C	1/5	564,56	finanziamento per prof.Nigliazzo per supervisore tirocinio a.s.08/09 da Csa
26/10/2010	67	C	1/11	13.017,22	maggior introito da MPI per attività didattiche di recupero ed aggiuntive
03/12/2010	77	C	1/1	5.043,00	accredito per spese stipendi personale suppl.
03/12/2010	77	C	1/11	7.800,00	rata finanziamento e.f.2010 da MPI

La tab. segue alla pagina successiva →

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/12/2010	79	C	1/1	4.243,05	storni vari A3
14/12/2010	79	C	1/2	-4.937,46	storni vari A3
14/12/2010	79	C	1/5	827,17	storni vari A3
14/12/2010	79	C	1/8	-132,76	storni vari A3
21/12/2010	91	C	1/1	6.400,00	maggior finanziamento per supplenze 2010
21/12/2010	91	C	1/11	1.898,08	maggior finanziamento per supplenze 2010
23/12/2010	93	C	1/1	26,36	introito diff.za da CSA
29/12/2010	95	C	1/5	990,00	introito da Comune di Monza per integrazione scolastica sett.nov.2010 R.T.
30/12/2010	96	C	1/1	2.558,95	finanziamento per supplenze e ritenute 2010
30/12/2010	96	C	1/11	1.416,60	finanziamento per supplenze e ritenute 2010

Previsione definitiva	€	121.436,12	
Somme impegnate	€	119.740,03	
Pagato	€	113.927,93	
Rimasto da pagare	€	5.812,10	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	117.460,57	
Residua dispon.finanz.	€	-2.279,46	

Attività - A04 - Spese d'investimento

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

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	17.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/04/2010	20	C	3/6	2.550,00	fondi da Provincia di Monza e Brianza
26/10/2010	67	C	3/6	900,00	introito quote per canoni fotocopie da famiglie

Previsione definitiva	€	20.950,00	
Somme impegnate	€	19.840,02	
Pagato	€	19.840,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.950,00	
Residua dispon.finanz.	€	1.109,98	

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

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

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

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

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

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

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

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

Progetti - P152 - Residui anni precedenti

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

Progetti - P191 - ORIENTAMENTO

Previsione iniziale € 16.502,30
Variazioni in corso d'anno € 6.485,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/03/2010	14	C	1/10	668,00	finanziamento formazione del personale da Uff.Scol.Prov. Mi
29/09/2010	56	C	1/3	3.857,70	finanziamento Pof da M.P.I.
29/09/2010	56	C	1/11	807,76	finanziamento Pof da M.P.I.
03/12/2010	77	C	1/11	1.151,86	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010
14/12/2010	80	C	1/10	-1.439,10	storni P191
14/12/2010	80	C	1/11	1.439,10	storni P191

Previsione definitiva € 22.987,62
Somme impegnate € 22.987,62
Pagato € 22.987,62
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 22.987,62
Residua dispon.finanz. € 0,00

Progetti - P192 - RECUPERO

Previsione iniziale € 95.686,50
Variazioni in corso d'anno € 49.956,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2010	36	C	1/5	1.000,00	introito da associazione Scambio Giovani per compenso a docente per lezioni italiano
26/10/2010	67	C	1/11	5.766,04	maggior introito da MPI per attività didattiche di recupero ed aggiuntive
03/12/2010	77	C	1/3	43.190,00	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010

Previsione definitiva € 145.642,54
Somme impegnate € 93.763,90
Pagato € 93.763,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 145.642,54
Residua dispon.finanz. € 51.878,64

Progetti - P193 - ALUNNI DVA

Previsione iniziale € 3.600,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/12/2010	82	C	1/5	-282,90	storni P193
14/12/2010	82	C	1/11	282,90	storni P193

Previsione definitiva	€	3.600,00	
Somme impegnate	€	3.573,45	
Pagato	€	3.573,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.600,00	
Residua dispon.finanz.	€	26,55	

Progetti - P194 - ATTIVITA' SPORTIVE

Previsione iniziale	€	4.617,96	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.617,96	
Somme impegnate	€	1.761,60	
Pagato	€	1.761,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.617,96	
Residua dispon.finanz.	€	2.856,36	

Progetti - P195 - INFRASTRUTTURE

Previsione iniziale	€	97.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	22.279,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/09/2010	56	C	3/7	14.000,00	introito quote per frequenza classi prime
29/09/2010	56	C	3/8	2.120,00	introito quote per frequenza classi prime
29/09/2010	56	C	3/8	160,00	introito quota frequenza
26/10/2010	67	C	3/7	1.000,00	maggior introiti per rimborso spese per frequenza
26/10/2010	67	C	3/8	1.000,00	maggior introiti per rimborso spese per frequenza
03/12/2010	77	C	1/3	530,56	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010
03/12/2010	77	C	1/11	261,60	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010
03/12/2010	77	C	3/8	1.047,60	somma rimborsata riaccredito per non installazione connettività internet
03/12/2010	77	C	3/8	160,00	introiti quote per contributi frequenza da alunni
21/12/2010	91	C	3/7	2.000,00	introito per affitto aula informatica da società Labor 93

Previsione definitiva	€	119.779,76	
Somme impegnate	€	92.842,49	
Pagato	€	91.257,59	
Rimasto da pagare	€	1.584,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	119.779,76	
Residua dispon.finanz.	€	26.937,27	

Progetti - P196 - BIBLIOTECA

Previsione iniziale	€	11.990,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	11.990,50

Somme impegnate	€	3.137,86	
Pagato	€	3.067,46	
Rimasto da pagare	€	70,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.990,50	
Residua dispon.finanz.	€	8.852,64	

Progetti - P198 - CORSI LINGUE

Previsione iniziale	€	26.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	33.087,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	3/13	515,00	introiti per corsi di lingue da famiglie da c.c.b.
25/03/2010	14	C	1/5	3.100,00	versamenti da alunni da c.c.p. per corsi lingue
25/03/2010	14	C	3/13	2.900,00	versamenti da alunni da c.c.p. per corsi lingue
19/04/2010	20	C	3/13	998,00	introito quote da alunni per esami certificazioni
12/05/2010	25	C	3/13	2.100,00	introito quote per esami certificazioni linguistiche da famiglie
11/06/2010	36	C	3/13	1.005,00	introito quote da famiglie per certificazioni linguistiche
30/06/2010	42	C	3/13	2.699,00	introito da famiglie da c.c.p. per corsi preparaz.certif.linguistiche
30/06/2010	42	C	3/13	60,00	introito quota da alunna per corso Dece ling.
30/06/2010	42	C	3/13	215,00	introito quote da alunni per certificazioni linguistiche
20/07/2010	47	C	1/10	1.000,00	introito da Provincia per progetti (borse di studio agli alunni per Eccl e Lingue)
29/09/2010	56	C	3/13	4.000,00	introito quote per certificazioni linguistiche da famiglie
26/10/2010	67	C	1/10	246,20	introito quote alunni per corsi lingue vari
26/10/2010	67	C	1/11	213,80	introito quote alunni per corsi lingue vari
26/10/2010	67	C	1/11	1.062,98	introito da famiglie per corsi di lingue vari da c.c.b.
26/10/2010	67	C	3/13	1.205,00	introito quote da alunni per certificazioni linguistiche
26/10/2010	67	C	3/13	312,02	introito da famiglie per corsi di lingue vari da c.c.b.
26/10/2010	67	C	3/13	1.270,00	introito quote da famiglie per certificazioni linguistiche
03/12/2010	77	C	1/10	25,00	introito quote da alunni per corsi lingue
03/12/2010	77	C	3/13	160,00	introito quote da alunni per corsi lingue
03/12/2010	77	C	3/13	6.000,00	introito quote da alunni da c.c.p. per certificazioni linguistiche
03/12/2010	77	C	3/13	4.000,00	introito quote da alunni da c.c.p. per corsi lingue vari

Previsione definitiva	€	59.087,00	
Somme impegnate	€	52.288,00	
Pagato	€	52.288,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	59.087,00	
Residua dispon.finanz.	€	6.799,00	

Progetti - P199 - ATTIVITA' CULTURALI

Previsione iniziale € 6.854,34
 Variazioni in corso d'anno € 6.857,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/03/2010	8	C	2/3	3,50	versamenti per attività culturali e fotocopie da alunni da c.c.b.
19/04/2010	20	C	1/10	683,50	fondi da Uff.Scol.Mi per sicurezza nelle scuole
30/06/2010	42	C	1/10	971,00	introito quote da famiglie da c.c.p. per attività didattiche varie
14/12/2010	83	C	1/3	565,42	storni P199
14/12/2010	83	C	1/10	-1.028,30	storni P199
14/12/2010	83	C	1/11	428,96	storni P199
14/12/2010	83	C	2/3	33,92	storni P199
21/12/2010	91	C	1/3	4.511,00	integrazione compensi accessori Mof 2010
29/12/2010	95	C	1/10	688,71	maggior finanziamento per sicurezza nelle scuole e.f.2010

Previsione definitiva € 13.712,05
 Somme impegnate € 8.400,52
 Pagato € 8.400,52
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.712,05
 Residua dispon.finanz. € 5.311,53

Progetti - P200 - CORSI ECDL

Previsione iniziale € 15.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.813,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2010	5	C	1/5	412,00	introiti per corsi Ecdl da alunni da c.c.b.
17/03/2010	8	C	2/3	57,00	versamenti quote per corsi Ecdl da alunni da c.c.b.
25/03/2010	14	C	1/5	2.000,00	versamenti da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
25/03/2010	14	C	1/11	500,00	versamenti da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
25/03/2010	14	C	2/3	24,00	versamenti quote da alunni per corsi Ecdl
25/03/2010	14	C	2/3	2.300,00	versamenti da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
19/04/2010	20	C	2/3	48,00	introito fondi per esami Ecdl da alunni
11/06/2010	36	C	1/5	140,00	introito quote per esami Ecdl da alunni
11/06/2010	36	C	1/10	1.000,00	donazione da Prof.ssa Sala Claudia per borse di studio a favore degli alunni
11/06/2010	36	C	2/3	108,00	introito quote per esami Ecdl da alunni
20/07/2010	47	C	1/10	1.000,00	introito da Provincia per progetti (borse di studio agli alunni per Ecdl e Lingue)
29/09/2010	56	C	1/5	1.300,00	introito quote per Ecdl da famiglie
26/10/2010	67	C	1/5	524,17	introito quote per corsi Ecdl da famiglie
26/10/2010	67	C	1/5	675,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl
26/10/2010	67	C	1/11	12,00	introito da famiglia per corso Ecdl

La tab. segue alla pagina successiva →

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/12/2010	77	C	1/5	210,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl
03/12/2010	77	C	1/5	1.000,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
03/12/2010	77	C	2/3	2.000,00	introito quote da alunni per corsi Ecdl da c.c.p.
14/12/2010	85	C	2/3	-1.945,83	variazione per minor e maggior entrata tra diversi aggregati P200 e P201
21/12/2010	91	C	2/3	374,00	introiti quote da c.c.b.da alunni per esami e corsi Ecdl
23/12/2010	93	C	2/3	74,79	diff.za frequenza 2010

Previsione definitiva	€	26.813,13	
Somme impegnate	€	11.643,98	
Pagato	€	11.643,98	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.758,96	
Residua dispon.finanz.	€	17.114,98	

Progetti - P201 - ORGANIZZAZIONE ISTITUTO

Previsione iniziale	€	57.108,50
Variazioni in corso d'anno	€	4.156,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/07/2010	47	C	1/6	265,28	introito per storno bonifico da banca
03/12/2010	77	C	1/11	1.945,00	rata maggior finanziamento per Fis e.f.2010
14/12/2010	84	C	1/3	-165,71	storni P201
14/12/2010	84	C	1/11	165,71	storni P201
14/12/2010	85	C	1/3	1.945,83	variazione per minor e maggior entrata tra diversi aggregati P200 e P201

Previsione definitiva	€	61.264,61	
Somme impegnate	€	61.264,61	
Pagato	€	54.071,95	
Rimasto da pagare	€	7.192,66	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	59.318,78	
Residua dispon.finanz.	€	-1.945,83	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	289.320,43
Ammontare somme riscosse:			
in conto competenza	€	714.300,11	
in conto residui	€	35.823,36	
		Totale	€ 750.123,47
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
in conto competenza	€	735.517,45	
in conto residui	€	60.692,33	
		Totale	€ 796.209,78
Fondo di cassa a fine esercizio		€	243.234,12
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
Residui attivi	€	103.465,25	
Residui passivi	€	70.448,40	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	276.250,97

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	453.285,28	470,38	453.755,66
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	453.285,28	470,38	453.755,66
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	149.082,13	-45.616,88	103.465,25
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponib liquide	54.057,97	-45.851,37	8.206,60
Totale disponib	203.140,10	-91.468,25	111.671,85
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	656.425,38	-90.997,87	565.427,51
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	122.605,92	-52.157,52	70.448,40
Totale Debiti	122.605,92	-52.157,52	70.448,40
Consistenza patrimoniale	533.819,46	-38.840,35	494.979,11
TOTALE PASSIVO	656.425,38	-90.997,87	565.427,51

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	149.082,13	-13.769,07	135.313,06	35.823,36	99.489,70	3.975,55	103.465,25
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	122.605,92	-13.769,07	108.836,85	60.692,33	48.144,52	22.303,88	70.448,40

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	331.059,97	43,69%
02	Beni di consumo	41.559,82	5,48%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	363.867,34	48,01%
04	Altre spese	6.074,73	0,80%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	536,00	0,07%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	14.723,47	1,94%
	Totale generale	757.821,33	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 24 del 12/01/2010 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 114 del 22/12/2010.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{302.197,75}{718.275,66} = \mathbf{0,42}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{416.077,91}{718.275,66} = \mathbf{0,58}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{718.275,66}{1.034.072,30} = \mathbf{0,69}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.975,55}{718.275,66} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{35.823,36}{135.313,06} = \mathbf{0,26}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{103.465,25}{853.588,72} = \mathbf{0,12}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{551.141,21}{757.821,33} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{67.100,07}{757.821,33} = \mathbf{0,09}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.975,55}{757.821,33} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{60.692,33}{122.605,92} = \mathbf{0,50}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{70.448,40}{866.658,18} = \mathbf{0,08}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

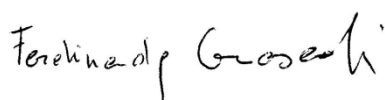
$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{757.821,33}{1081} = \mathbf{701,04}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

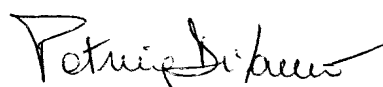
Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{67.100,07}{1081} = \mathbf{62,07}$$

Il Dirigente scolastico
Ferdinanda Cremascoli



La Direttrice dei servizi generali e amministrativi
Patrizia Di Lauro



Monza, 15 marzo 2011