



ISTITUTO COMPRENSIVO DON GNOCCHI

Via dei GELSI n. 1 - 20020 Arese (MI)

Segreteria: Tel. 02.9382631 - Fax : 02.9384724

e-mail: segreteria@icaresegelsi.it

posta ministeriale: miic8ec00x@istruzione.it - posta certificata: miic8ec00x@pec.istruzione.it

Codice Univoco Ufficio: UFSJV2 codice fiscale: 93545200151 - cod. mecc. MIIC8EC00X

Dirigente Scolastico: Dr.ssa Rossana CALDARULO - Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dr.ssa Barbara DUTTI

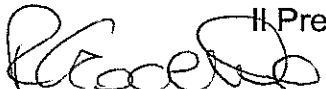
SEDUTA DEL 22 giugno 2016- delibera N. 11: **Conto Consuntivo e.f. 2015:**
approvazione.

Il Dirigente Scolastico, rilevate le presenze sotto-indicate, alle ore 20,45 dichiara aperta la seduta per la discussione dell' O.D.G., a cui vengono proposte le seguenti modifiche:

<u>Componente</u>	<u>Assente</u>	<u>Presente</u>	<u>Voto</u>
			F = favorevole C = contrario A = astenuto
1. CALDARULO ROSSANA		X	F
2. CROCETTA RAFFAELLA		X	F
3. CREDARO VERONICA	X		//
4. DEFENDI FRANCESCA		X	F
5. FURONE DONATELLA		X	F
6. MONZO GIL ANA MARIA		X	F
7. PALERMO OSVALDO		X	F
8. RAGNO STEFANIA		X	F
9. RONGA ELEONORA		X	F
10. BERTAZZI FLAVIA		X	F
11. BRAZZOLOTTO ANGELA		X	F
12. CALOIERO ROSA		X	F
13. CHIESA DANIELA		X	F
14. COLOMBO NICOLETTA		X	F
15. DE LAURO FEDERICO		X	F
16. MAESTRONI ANNA		X	F
17. SPINI ELISABETTA		X	F

ASSENTI = N. 1

PRESENTI = N. 16


Il Presidente

DELIBERA N. 11 del 22 GIUGNO 2016

O.D.G. – Conto Consuntivo e.f. 2015: approvazione.

Il Consiglio di Istituto

VISTO il PTOF 2016/19;

VISTA la L. 107/2015 co. 129;

SENTITO il Dirigente Scolastico;

SENTITA la Giunta Esecutiva;

SENTITA la DSGA che ha esposto la relazione di accompagnamento al conto consuntivo;

Acquisito il parere di regolarità dei Revisori dei Conti in data 19/5/2016

all'unanimità dei presenti

DELIBERA

Di approvare il conto consuntivo e tutta la documentazione allegata che costituisce parte integrante della presente.

Il Segretario

Francesca Defendi



Il Presidente

Raffaella Crocetta





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DON GNOCCHI
VIA DEI GELSI 1 - 20020 ARESE (MI)

Tel. 029382631 Fax. 029384724 - Codice Fiscale: 93545200151 Codice Meccanografico: MIIC8EC00X

Prot. 1085-C/005

RELAZIONE DEL D.S.G.A. CONTO CONSUNTIVO 2015

La presente relazione, riepiloga le entrate accertate e la consistenza degli impegni assunti, nonché dei pagamenti eseguiti, nonché la consistenza finanziaria e patrimoniale risultante alla data del 31/12/2015.

In premessa si evidenzia che l'importo complessivo del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 79 in data 27/01/2016 era di €. 222.107,45 e che è stato oggetto di variazioni e storni che hanno portato il totale complessivo a pareggio pari ad €. 372.406,57.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce ed eventuale sottovoce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni approvate al 31/12/2015 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli accertamenti, l'importo incassato e la differenza rimasta da riscuotere.

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 31/12/2015	Progr. approvata al 31/12/2015	Somme accertate al 31/12/2015	Somme riscosse al 31/12/2015	Differenza da incassare
01		Avanzo di amministrazione presunto	106.472,64	0,00	106.472,64	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	53.760,13	0,00	53.760,13	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	52.712,51	0,00	52.712,51	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dello Stato	7.106,66	10.600,50	17.707,16	17.707,16	17.707,16	0,00
	01	Dotazione ordinaria	7.106,66	9.514,64	16.621,30	16.621,30	16.621,30	0,00
		1 - Finanziamenti MIUR dotazione ordinaria	7.106,66	9.514,64	16.621,30	16.621,30	16.621,30	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.085,86	1.085,86	1.085,86	1.085,86	0,00
		1 - COMODATO USO libri sec I grado LI104/2014	0,00	853,00	853,00	853,00	853,00	0,00
		2 - PER ATTREZZATURE PER HANDICAP	0,00	232,86	232,86	0,00	0,00	0,00
	05	Fondo Aree Sottoutilizzate FAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03		Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Dotazione perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituz.	104.638,15	36.117,60	140.755,75	140.755,75	140.755,75	0,00
	01	Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Provincia non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Provincia vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Comune non vincolati	15.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
		1 - Contributo Sp. di funzionamento	15.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
	05	Comune vincolati	89.638,15	15.512,00	105.150,15	105.150,15	105.150,15	0,00
		1 - Finanziamento Comune Diritto allo studio	23.450,00	0,00	23.450,00	23.450,00	23.450,00	0,00

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 31/12/2015	Progr. approvata al 31/12/2015	Somme accertate al 31/12/2015	Somme riscalate al 31/12/2015	Differenza da incassare
		2 - Contributo Prog. Sport	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
		3 - Contributo Prog Inglese	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
		4 - Contributo Prog Scuola Primaria e Sec I Grado	25.000,00	14.393,57	39.393,57	40.512,00	40.512,00	0,00
		5 - Contributo counseling	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		6 - Contributo Intesa S. Misti	10.188,15	0,00	10.188,15	10.188,15	10.188,15	0,00
		8 - Contributi una tantum progetto Università cattolic	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
		9 - Contributo RSPP	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		10 - Contributi Progetti specifici:M.MAGONI	5.000,00	1.118,43	6.118,43	5.000,00	5.000,00	0,00
	06	Altre istituzioni	0,00	5.605,60	5.605,60	5.605,60	5.605,60	0,00
05		Contributi da Privati	2.790,00	103.524,30	106.314,30	106.314,30	106.314,30	0,00
	01	Famiglie non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Famiglie vincolati	2.790,00	102.959,30	105.749,30	105.749,30	105.749,30	0,00
		1 - Contributi POF e assicurazione famiglie	0,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00	0,00
		2 - Contributi gite	0,00	39.667,50	39.667,50	39.667,50	39.667,50	0,00
		3 - Contributo EC DL	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
		4 - Contributo Trinity	290,00	3.542,00	3.832,00	3.832,00	3.832,00	0,00
		5 - Contributo City Camp	0,00	16.310,00	16.310,00	16.310,00	16.310,00	0,00
		7 - contributo Spettacoli Teatrali	0,00	3.952,00	3.952,00	3.952,00	3.952,00	0,00
		9 - contributi per classi ad indirizzo musicale	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
		10 - INGRESSI EXPO2015	0,00	1.987,80	1.987,80	1.987,80	1.987,80	0,00
		11 - Contributi comitato genitori	0,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	0,00
	03	Altri non vincolati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altri vincolati	0,00	565,00	565,00	565,00	565,00	0,00
		1 - Contributo Assicurazione Personale scolastico	0,00	565,00	565,00	565,00	565,00	0,00
06		Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Altre Entrate	1.100,00	56,72	1.156,72	1.156,72	1.156,72	0,00
	01	Interessi	0,00	56,72	56,72	56,72	56,72	0,00
	02	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Diverse	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00
		1 - Programma frutta nelle scuole	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00
08		Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE			222.107,45	150.299,12	372.406,57	265.933,93	265.933,93	0,00

Le entrate accertate risultano riscalate per una percentuale pari al 100,00% del totale.

ANALISI DELLE SPESE

Per ogni progetto/attività si riporta la previsione iniziale, le variazioni approvate al 31/12/2015 e quindi la previsione definitiva approvata a tale data, la somma degli impegni, l'importo pagato e la differenza rimasta da pagare.

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 31/12/2015	Progr. approvata al 31/12/2015	Somme impegnate al 31/12/2015	Somme pagate al 31/12/2015	Differenza da pagare
A01	Funzionamento amministrativo generale	25.730,50	8.927,13	34.657,63	24.673,12	19.846,04	4.827,08
A02	Funzionamento didattico generale	1.274,14	5.605,60	6.879,74	6.466,35	6.127,00	339,35
A03	Spese di personale	11.420,08	0,00	11.420,08	11.420,08	11.420,07	0,01
A04	Spese d'investimento	20.162,17	0,00	20.162,17	15.703,28	15.703,28	0,00
P01	Funzionamento didattico Plesso Don Gnocchi	9.398,74	10.100,00	19.498,74	1.659,43	1.659,43	0,00

Aggr. Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 31/12/2015	Progr. approvata al 31/12/2015	Somme impegnate al 31/12/2015	Somme pagate al 31/12/2015	Differenza da pagare
P02	Funzionamento didattico Plesso Pascoli	12.247,30	5.700,00	17.947,30	3.878,38	3.878,38	0,00
P03	Funzionamento didattico Plesso Peter Pan	7.799,73	2.755,00	10.554,73	4.849,60	4.336,00	513,60
P04	Funzionamento didattico Plesso S.Pellico	1.152,50	11.600,00	12.752,50	430,05	388,25	41,80
P05	Visite guidate	649,28	43.343,30	43.992,58	38.231,50	38.231,50	0,00
P06	Attività integrative scuola primaria	15.597,13	0,00	15.597,13	12.277,18	12.277,18	0,00
P07	Attività integrative scuola infanzia	3.899,70	800,00	4.699,70	3.279,88	3.279,88	0,00
P08	Attività integrative scuola media	19.500,00	1.464,00	20.964,00	20.380,71	19.169,41	1.211,30
P09	Progetto ECDL	328,31	2.400,00	2.728,31	1.974,70	1.974,70	0,00
P10	Progetto City Camp	1.059,36	16.310,00	17.369,36	15.774,82	15.774,82	0,00
P11	Progetto Trinity	4.086,20	3.542,00	7.628,20	3.084,40	3.084,40	0,00
P12	Progetto sport	14.162,97	0,00	14.162,97	9.882,00	9.882,00	0,00
P13	Successo formativo	5.000,00	0,00	5.000,00	4.539,64	4.539,64	0,00
P14	Educaz.stradale	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
P15	Sicurezza	11.982,48	0,00	11.982,48	3.979,00	3.539,00	440,00
P16	Aggiornamento	4.959,86	0,00	4.959,86	2.094,93	2.094,93	0,00
P17	DVA	1.422,86	0,00	1.422,86	0,00	0,00	0,00
P18	Scuola Pulita	23.127,79	0,00	23.127,79	18.273,80	18.273,80	0,00
P19	Educazione alla salute	1.820,50	0,00	1.820,50	1.040,00	1.040,00	0,00
P20	Sportello DSA/BES	3.393,17	0,00	3.393,17	3.102,27	3.102,27	0,00
P21	PROGETTO M.MAGONE	5.000,00	1.118,43	6.118,43	5.722,58	5.487,06	235,52
R98	Fondo di riserva	355,33	0,00	355,33	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		206.030,10	113.665,46	319.695,56	212.717,70	205.109,04	7.608,66

Le uscite impegnate risultano essere pari al 66,54% di quelle previste.

A seguito delle variazioni approvate al 31/12/2015 la **Disponibilità finanziaria da programmare (Z01)** è stata soggetta a variazioni per un importo di Euro 36.633,66, passando da un importo di iniziale di Euro 16.077,35 all'attuale 52.711,01 Euro.

L'incremento della disponibilità finanziaria da programmare è dovuto alle seguenti poste di bilancio rimosse nei mesi di novembre/ dicembre e non assegnate in uscita per il loro riutilizzo nel Programma Annuale 2016:

FINANZIAMENTO	IMPORTO
Finanziamenti MIUR dotazione ordinaria	€ 1.564,56
Altri finanziamenti (MIUR)vincolati:	€ 1.085,86
✓ COMODATO USO libri sec I grado LI104/2014	€ 853,00
✓ PER ATTREZZATURE PER HANDICAP	€ 232,86
FINANZIAMENTO COMUNE DI ARESE /Contributo Sp. di funzionamento	€ 15.000,00
FINANZIAMENTO COMUNE DI ARESE / Contributo Prog Scuola Primaria e Sec I Grado	€ 14.393,57
FINANZIAMENTI FAMIGLIE ALUNNI /CONTRIBUTI POF E ASSICURAZIONE A.S 15/16	€ 4.945,00
Totale	€ 36.633,36

SALDO CASSA

Il saldo cassa in data 31/12/2015 è pari ad Euro 154.808,12.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	16.077,35	0,00	16.077,35	0,00	16.077,35	0,00	16.077,35
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	21.019,78	0,00	21.019,78	17.431,84	3.587,94	7.608,66	11.196,60

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	111.415,07
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	265.933,93	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 265.933,93
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	205.109,04	
d) in conto residui	€	17.431,84	
		Totale	€ 222.540,88
Fondo di cassa a fine esercizio		€	154.808,12
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	16.077,35	
- Residui passivi	€	11.196,60	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	159.688,87

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	134.223,60	15.057,00	149.280,60
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	134.223,60	15.057,00	149.280,60
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	16.077,35	0,00	16.077,35
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	111.415,07	43.393,05	154.808,12
Totale disponibilità	127.492,42	43.393,05	170.885,47
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	261.716,02	58.450,05	320.166,07
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	21.019,78	-9.823,18	11.196,60
Totale Debiti	21.019,78	-9.823,18	11.196,60

Consistenza patrimoniale	240.696,24	68.273,23	308.969,47
TOTALE PASSIVO	261.716,02	58.450,05	320.166,07

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	32.412,45	15,24%
02	Beni di consumo	48.778,88	22,93%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	109.063,27	51,27%
04	Altre spese	6.086,10	2,86%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	15.057,00	7,08%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,47%
08	Rimborsi e poste correttive	320,00	0,15%
	Totale generale	212.717,70	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 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 05/02/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 60 del 14/12/2015.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.707,16}{265.933,93} = \mathbf{0,07}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{248.226,77}{265.933,93} = \mathbf{0,93}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{160.921,22}{212.717,70} = \mathbf{0,76}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{24.673,12}{212.717,70} = \mathbf{0,12}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{212.717,70}{1.111} = \mathbf{191,47}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{24.673,12}{1.111} = \mathbf{22,21}$$

ARESE, 03/03/2016

IL DIRETTORE S.G.A.
dr.ssa Barbara Dutti