



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO Via Maniago 30

VIA MANIAGO 30

20134 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 97154750158 Codice Meccanografico: MIIC8D4005

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 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 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2013 con provvedimento n. 76 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	291.419,25	Programmazione definitiva	179.025,95	<i>Disp. fin. da programmare</i> 112.393,30
Accertamenti	145.807,04	Impegni	156.679,26	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -10.872,22
competenza	142.881,12	competenza	144.081,60	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	1.505,58	Pagamenti	27.776,26	-27.471,16
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	2.925,92	Somme rimaste da pagare	12.597,66	-9.671,74
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	116.787,17	Residui non pagati anni precedenti	18.575,31	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	119.713,09	Totale residui passivi	31.172,97	<i>Sbilancio residui (b)</i> 88.540,12
			Saldo cassa iniziale (c)	76.000,95
				<i>(a+b+c)</i> 137.069,91

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

137.069,91

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	147.222,13	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	14.913,53	16.033,45	107,51%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	22.495,21	22.495,21	100,00%
Contributi da privati	98.824,26	99.314,26	100,50%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	7.964,12	7.964,12	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	291.419,25	145.807,04	
Disavanzo di competenza		10.872,22	
Totale a pareggio		156.679,26	

(*) 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 2013.

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 € 96.355,15
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 96.355,15

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 50.866,98
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 50.866,98

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 720,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 5.933,33
 Variazioni in corso d'anno € 5.504,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2013	96	C	1.496,22	Nota Prot. 1567 del 12/03/2013 Integrazione dotazione ordinaria 2012

25/09/2013	3	C	4.008,01	Nota Miur 6348 del 17/09/2013 periodo settembre-dicembre 2013
------------	---	---	----------	---

<i>Previsione definitiva</i>	€	11.437,56	
<i>Somme accertate</i>	€	11.437,56	
<i>Riscosso</i>	€	11.437,56	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.475,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2012	23	E	409,92	Prot. 534 del 28/01/2013 copertura spese per le attività di espletamento delle prove preselettive del concorso reclutamento personale docente D.D.G. 24/09*2012 N.82
16/04/2013	15	E	3.066,05	Nota prot. 2099 del 03/04/2013 Legge 440/97 "Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi" e fondi formazione
07/05/2013	18	E	9.869,24	Nota prot. MIUR AOODRLO R.U. 3271 5/4/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
05/11/2013	48	E	-9.869,24	Nota prot.13976 del 18/09/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.475,97	
<i>Somme accertate</i>	€	4.595,89	
<i>Riscosso</i>	€	3.475,97	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	1.119,92	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.600,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	19.795,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/03/2013	2	E	6.809,00	Nota prot.835292/2012 del 26/02/2013 Assegnazione contributi per l'acquisto di materiale didattico (ebook, lavagne e materiale interattivo) Anno scolastico 2012/2013
14/03/2013	1	E	4.777,25	Nota del 22/02/2013 convenzione per le funzioni del personale ATA per l'anno scolastico 2012/2013
14/03/2013	3	E	3.316,00	Nota prot.835977/2012 del 22/02/2013 Assegnazione contributo per spese d'ufficio e materiale diverso. Anno scolastico 2012/2013
06/06/2013	26	E	4.372,96	Assegnazione contributi finalizzati agli interventi di piccole riparazioni e minuta manutenzione-anno 2012 Nota P.G. 255360/2013/21 DEL 10/05/2013
25/09/2013	39	E	520,00	Sostegno educativo as 2012/2013

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.395,21
------------------------------	---	-----------

Somme accertate	€	22.395,21	
Riscosso	€	22.395,21	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/09/2013	3	C	100,00	Quota fissa per ogni corsista a favore dell'IC.S. Buzzati N. provvisorio 22 del 09/08/2013

Previsione definitiva	€	100,00	
Somme accertate	€	100,00	
Riscosso	€	100,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.203,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2013	96	C	360,00	Contributo volontario famiglie
14/05/2013	103	C	1.036,00	Contributo volontario as 2012/2013
10/06/2013	108	C	25,50	Contributo volontario as 2012/2013
02/07/2013	119	C	358,00	Contributo volontario as 2013/2014
25/09/2013	3	C	6.564,40	Contributo volontario as 2013/2014
11/10/2013	21	C	2.385,00	Fondi famiglie
05/11/2013	26	C	474,70	Fondi famiglie

Previsione definitiva	€	11.203,60	
Somme accertate	€	11.693,60	
Riscosso	€	11.693,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	45.203,64
Variazioni in corso d'anno	€	32.803,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/03/2013	4	E	260,00	Teatro anno scolastico 2012/2013
15/03/2013	5	E	508,68	Contributo Cineforum as 2012/2013
15/03/2013	6	E	900,00	Kangourou di matematica as 2012/2013
16/04/2013	11	E	1.153,50	Progetto Affettività as 2012/2013
16/04/2013	12	E	2.322,70	Esame ket as 2012/2013
16/04/2013	13	E	642,76	Progetto bandiere storiche as 2012/2013
16/04/2013	14	E	233,38	Incontro con l'autore as 2012/2013
07/05/2013	19	E	1.761,20	Progetto Teatro scuola secondaria di primo grado as 2012/2013
07/05/2013	20	E	648,10	Progetto Affettività as 2012/2013
07/05/2013	21	E	100,00	Progetto Teatro scuola primaria
06/06/2013	28	E	114,70	Teatro in Inglese a.s. 2013/2014
24/06/2013	30	E	3.689,62	Viaggi istruzione as 2012/2013
24/06/2013	31	E	32,88	Progetto legalità
28/06/2013	32	E	41,00	Progetto coro as 2012/2013

01/07/2013	34	E	39,00	Percorso Unicef "Il diritto non è un privilegio"
25/09/2013	38	E	16,47	Progetto legalità as 2012/2013
11/10/2013	44	E	1.510,50	Quota per l'assicurazione €1.096,00 e quota per il libretto scolastico €414,50
05/11/2013	49	E	8.559,53	Quota assicurazione as 2013/2013
05/11/2013	50	E	1.529,35	Contributo viaggio istruzione Alseno
05/11/2013	51	E	1.082,07	Libretti scolastici
05/11/2013	52	E	455,00	Progetto Ket as 2013/2014
03/12/2013	55	E	126,00	Progetto Cineforum as 2013/2014
03/12/2013	56	E	1.156,54	Viaggi istruzione as 2013/2014 (museo risorgimento-museo della scienza)
03/12/2013	57	E	51,00	Libretti scolastici
03/12/2013	58	E	1.237,00	Progetto Ket as 2013/2014
03/12/2013	59	E	570,00	Progetto Affettività as 2013/2014
03/12/2013	60	E	664,00	Assicurazione as 2013/2014 alunni/operatori
23/12/2013	61	E	549,25	Viaggi/uscite didattiche "Dialogo nel buio"
23/12/2013	62	E	1.806,00	Progetto doposcuola scuola Munari classe 2^A
23/12/2013	63	E	1.043,00	Progetto Cineforum as 2013/2014

Previsione definitiva	€	78.006,87	
Somme accertate	€	78.006,87	
Riscosso	€	76.200,87	
Rimaste da riscuotere	€	1.806,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) viaggio istruzione € 41.924,76 - 02) teatro € 2.867,90 - 03) cineforum € 3.605,00 - 04) assicurazione € 9.223,53 - 05) Altro € 14.542,98 - 06) Teatro in inglese € 4.514,70 - 07) Hardware, manutenzione hardware e stampati € 1.328,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.520,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2013	103	C	1.540,00	Contributo esami di idoneità/stato as 2012/2013
14/05/2013	103	C	550,00	Contributo esami d'idoneità as 2012/2013
14/05/2013	103	C	1.320,00	Contributi esami idoneità/stato as 2012/2013
02/07/2013	119	C	110,00	Contributo esame idoneità

Previsione definitiva	€	3.520,00	
Somme accertate	€	3.520,00	
Riscosso	€	3.520,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	3.960,68
Variazioni in corso d'anno	€	2.133,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/03/2013	7	E	165,00	Borsa di studio "E. Sgroi" as 2012/2013
14/05/2013	25	E	26,00	Rimborso microfonaggio non usufruito mostra Modigliani
06/06/2013	27	E	40,00	KEY 3 RIMBORSO PASTI gita Trieste ebraica ed asburgica dal 06/05/2013 al 08/05/2013
01/07/2013	33	E	551,00	Borsa di studio "E.Sgroi"
01/07/2013	35	E	500,00	Contributo materiale di pulizia e altro "Ditta Serim" as 2012/2013
25/09/2013	40	E	100,81	Borsa di studio "E. Sgroi"
23/12/2013	64	E	750,30	Ampliamento rete informatica sede Buzzati

Previsione definitiva	€	6.093,79
Somme accertate	€	6.093,79

Riscosso € 6.093,79
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 147,58
 Variazioni in corso d'anno € 141,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/03/2013	94	C	141,65	Interessi conto corrente postale 2012

Previsione definitiva € 289,23
 Somme accertate € 289,23
 Riscosso € 289,23
 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 € 7.674,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/10/2013	21	C	2.377,65	Fondi diritto allo studio scuola primaria "B.Munari"
11/10/2013	45	E	1.603,84	Fondi legge440/97 scuola primaria Munari
05/11/2013	26	C	3.693,40	Fondi scuola primaria "B.Munari"

Previsione definitiva € 7.674,89
 Somme accertate € 7.674,89
 Riscosso € 7.674,89
 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	89.023,88	79.584,31	89,40%
Progetti	89.752,07	77.094,95	85,90%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,00	0,00	-
Totale spese	179.025,95	156.679,26	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		156.679,26	

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

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 11.377,23
 Variazioni in corso d'anno € 12.089,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/03/2013	3	E	2/1	3.316,00	Nota prot.835977/2012 del 22/02/2013 Assegnazione contributo per spese d'ufficio e materiale diverso. Anno scolastico 2012/2013
26/03/2013	96	C	3/2	296,22	Nota Prot. 1567 del 12/03/2013 Integrazione dotazione ordinaria 2012
26/03/2013	96	C	4/1	141,65	Interessi conto corrente postale 2012
06/06/2013	26	E	3/6	4.372,96	Assegnazione contributi finalizzati agli interventi di piccole riparazioni e minuta manutenzione-anno 2012 Nota P.G. 255360/2013/21 DEL 10/05/2013
01/07/2013	35	E	2/3	500,00	Contributo materiale di pulizia e altro "Ditta Serim" as 2012/2013
02/07/2013	119	C	2/3	13,16	Contributo esame idoneità
25/09/2013	3	C	2/3	450,00	Nota Miur 6348 del 17/09/2013 periodo settembre-dicembre 2013
25/09/2013	3	C	3/2	1.300,00	Nota Miur 6348 del 17/09/2013 periodo settembre-dicembre 2013
25/09/2013	3	C	3/6	1.000,00	Nota Miur 6348 del 17/09/2013 periodo settembre-dicembre 2013
05/11/2013	26	C	2/3	700,00	Fondi scuola primaria "B.Munari"

Previsione definitiva € 23.467,22
 Somme impegnate € 20.181,33
 Pagato € 17.696,81
 Rimasto da pagare € 2.484,52 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.467,22
 Residua disponibilità finanz € **3.285,89**

Annotazioni:	
la residua disponibilità finanziaria è composta da	
✓	€ 2.495,48 dotazione ordinaria
✓	€ 445,79 piccola manutenzione
✓	€ 334,62 fondi cancelleria comune

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 12.387,64
 Variazioni in corso d'anno € 20.387,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/03/2013	7	E	4/3	165,00	Borsa di studio "E. Sgroi" as 2012/2013
26/03/2013	96	C	2/3	360,00	Contributo volontario famiglie
14/05/2013	103	C	2/1	590,00	Contributo volontario as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/1	400,00	Contributo esami di idoneità/stato as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/2	600,00	Contributo esami di idoneità/stato as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/2	500,00	Contributi esami idoneità/stato as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/3	550,00	Contributo esami d'idoneità as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/3	446,00	Contributo volontario as 2012/2013
14/05/2013	103	C	2/3	540,00	Contributo esami di idoneità/stato as 2012/2013
10/06/2013	108	C	2/3	25,50	Contributo volontario as 2012/2013
01/07/2013	33	E	4/3	551,00	Borsa di studio "E.Sgroi"
02/07/2013	108	C	3/6	340,00	Contributo volontario as 2013/2014
02/07/2013	108	C	3/8	96,84	Contributo esame idoneità
02/07/2013	108	C	8/1	18,00	Contributo volontario as 2013/2014
25/09/2013	3	C	3/6	1.694,00	Contributo volontario as 2013/2014
25/09/2013	40	E	4/3	100,81	Borsa di studio "E. Sgroi"
11/10/2013	44	E	2/1	414,50	Quota per l'assicurazione €1.096,00 e quota per il libretto scolastico €414,50
11/10/2013	44	E	3/12	1.096,00	Quota per l'assicurazione €1.096,00 e quota per il libretto scolastico €414,50
05/11/2013	26	C	2/1	93,40	Fondi scuola primaria "B.Munari"
05/11/2013	26	C	3/6	400,00	Fondi scuola primaria "B.Munari"

05/11/2013	26	C	3/8	300,00	Fondi scuola primaria "B.Munari"
05/11/2013	49	E	3/12	8.559,53	Quota assicurazione as 2013/2013
05/11/2013	51	E	2/1	1.082,07	Libretti scolastici
03/12/2013	57	E	2/1	51,00	Libretti scolastici
03/12/2013	60	E	3/12	664,00	Assicurazione as 2013/2014 alunni/operatori
23/12/2013	64	E	3/6	750,30	Ampliamento rete informatica sede Buzzati

Previsione definitiva	€	32.775,59	
Somme impegnate	€	28.707,13	
Pagato	€	27.510,47	
Rimasto da pagare	€	1.196,66	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.775,59	
Residua disponibilità finanz	€	4.068,46	

Annotazioni:
la residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 635,48 fondi stampati
✓ € 834,08 fondi famiglie hardware/manutenzione hardware
✓ € 1.639,37 fondi diritto allo studio

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	362,56
Variazioni in corso d'anno	€	5.187,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/05/2012	23	E	1/5	102,96	Prot. 534 del 28/01/2013 copertura spese per le attività di espletamento delle prove preselettive del concorso reclutamento personale docente D.D.G. 24/09*2012 N.82
08/05/2012	23	E	1/6	203,56	Prot. 534 del 28/01/2013 copertura spese per le attività di espletamento delle prove preselettive del concorso reclutamento personale docente D.D.G. 24/09*2012 N.82
08/05/2012	23	E	1/11	103,40	Prot. 534 del 28/01/2013 copertura spese per le attività di espletamento delle prove preselettive del concorso reclutamento personale docente D.D.G. 24/09*2012 N.82
14/03/2013	1	E	1/6	3.581,90	Nota del 22/02/2013 convenzione per le funzioni del personale ATA per l'anno scolastico 2012/2013
14/03/2013	1	E	1/11	1.195,35	Nota del 22/02/2013 convenzione per le funzioni del personale ATA per l'anno scolastico 2012/2013

Previsione definitiva	€	5.549,73	
Somme impegnate	€	5.513,02	
Pagato	€	5.513,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.549,73	
Residua disponibilità finanz	€	36,71	

Annotazioni:
la residua disponibilità finanziaria è composta da
✓ € 36,71 fondi funzioni miste

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	6.094,59
Variazioni in corso d'anno	€	21.136,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/03/2013	2	E	6/3	6.809,00	Nota prot.835292/2012 del 26/02/2013 Assegnazione contributi per l'acquisto di materiale didattico (ebook,

					lavagne e materiale interattivo) Anno scolastico 2012/2013
26/03/2013	96	C	6/3	1.200,00	Nota Prot. 1567 del 12/03/2013 Integrazione dotazione ordinaria 2012
14/05/2013	103	C	6/3	820,00	Contributi esami idoneità/stato as 2012/2013
25/09/2013	3	C	6/3	4.870,40	Contributo volontario as 2013/2014
11/10/2013	21	C	6/3	2.377,65	Fondi diritto allo studio scuola primaria "B.Munari"
11/10/2013	21	C	6/3	2.385,00	Fondi famiglie
05/11/2013	26	C	6/3	474,70	Fondi famiglie
05/11/2013	26	C	6/3	2.200,00	Fondi scuola primaria "B.Munari"

<i>Previsione definitiva</i>	€	27.231,34	
<i>Somme impegnate</i>	€	25.182,83	
<i>Pagato</i>	€	22.448,81	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.734,02	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	27.231,34	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	2.048,51	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 2.495,48 fondi famiglie hardware/manutenzione hardware

Progetti - P01 - Progetto 01 Area integrazione e successo formativo

Progetto 01- Area integrazione e successo formativo

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.543,70
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	520,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/05/2013	18	E	1/5	5.596,93	Nota prot. MIUR AOODRLO R.U. 3271 5/4/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
07/05/2013	18	E	1/6	1.820,01	Nota prot. MIUR AOODRLO R.U. 3271 5/4/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
07/05/2013	18	E	1/11	2.452,30	Nota prot. MIUR AOODRLO R.U. 3271 5/4/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
25/09/2013	39	E	3/2	520,00	Sostegno educativo as 2012/2013
05/11/2013	48	E	1/5	-5.596,93	Nota prot.13976 del 18/09/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
05/11/2013	48	E	1/6	-1.820,01	Nota prot.13976 del 18/09/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
05/11/2013	48	E	1/11	-2.452,30	Nota prot.13976 del 18/09/2013 PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO CONTRO L'EMARGINAZIONE A.S. 2012/2013
31/12/2013		C	1/5	42,30	Storni vari (A1-A3-P1) : scritture d'assestamento fine anno
31/12/2013		C	1/11	-42,30	Storni vari (A1-A3-P1) : scritture d'assestamento fine anno

<i>Previsione definitiva</i>	€	7.063,70	
<i>Somme impegnate</i>	€	5.983,80	
<i>Pagato</i>	€	2.217,34	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	3.766,46	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	7.063,70	

Residua disponibilità finanziaria

€ **1.079,90**

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 1.056,46 fondi assistenza educativa
- ✓ € 23,44 fondi cancelleria

Progetti - P02 - Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 38.555,79

Variazioni in corso d'anno € 6.990,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2013	25	E	8/1	26,00	Rimborso microfonaggio non usufruito mostra Modigliani
06/06/2013	27	E	8/1	40,00	KEY 3 RIMBORSO PASTI gita Trieste ebraica ed asburgica dal 06/05/2013 al 08/05/2013
24/06/2013	30	E	3/13	3.689,62	Viaggi istruzione as 2012/2013
05/11/2013	50	E	3/13	1.529,35	Contributo viaggio istruzione Alseno
03/12/2013	56	E	3/13	1.156,54	Viaggi istruzione as 2013/2014 (museo risorgimento-museo della scienza)
23/12/2013	61	E	3/13	549,25	Viaggi/uscite didattiche "Dialogo nel buio"

Previsione definitiva € 45.546,55

Somme impegnate € 44.855,01

Pagato € 44.855,01

Rimasto da pagare € 0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 45.546,55

Residua disponibilità finanz € **691,54**

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 691,54 viaggi istruzione/fondi aiuto famiglie in difficoltà

Progetti - P04 - P04 Ampliamento offerta formativa

P04 Ampliamento offerta formativa

Previsione iniziale € 17.062,39

Variazioni in corso d'anno € 14.011,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/03/2013	4	E	1/5	195,93	Teatro anno scolastico 2012/2013
14/03/2013	4	E	1/11	64,07	Teatro anno scolastico 2012/2013
15/03/2013	5	E	3/2	508,68	Contributo Cineforum as 2012/2013
15/03/2013	6	E	3/2	900,00	Kangourou di matematica as 2012/2013
16/04/2013	11	E	3/2	1.153,50	Progetto Affettività as 2012/2013
16/04/2013	12	E	3/2	2.322,70	Esame ket as 2012/2013
16/04/2013	13	E	3/2	642,76	Progetto bandiere storiche as 2012/2013
16/04/2013	14	E	3/2	233,38	Incontro con l'autore as 2012/2013
07/05/2013	19	E	3/2	1.761,20	Progetto Teatro scuola secondaria di primo grado as 2012/2013
07/05/2013	20	E	3/2	648,10	Progetto Affettività as 2012/2013
07/05/2013	21	E	1/6	75,36	Progetto Teatro scuola primaria
07/05/2013	21	E	1/11	24,64	Progetto Teatro scuola primaria
06/06/2013	28	E	3/2	114,70	Teatro in Inglese a.s. 2013/2014
24/06/2013	31	E	3/2	32,88	Progetto legalità
28/06/2013	32	E	1/5	41,00	Progetto coro as 2012/2013
01/07/2013	34	E	3/2	39,00	Percorso Unicef "Il diritto non è un privilegio"
25/09/2013	38	E	3/2	16,47	Progetto legalità as 2012/2013
05/11/2013	52	E	1/5	342,88	Progetto Ket as 2013/2014
05/11/2013	52	E	1/11	112,12	Progetto Ket as 2013/2014
03/12/2013	55	E	3/2	126,00	Progetto Cineforum as 2013/2014
03/12/2013	58	E	1/5	807,17	Progetto Ket as 2013/2014

03/12/2013	58	E	1/6	125,00	Progetto Ket as 2013/2014
03/12/2013	58	E	1/11	304,83	Progetto Ket as 2013/2014
03/12/2013	59	E	3/2	570,00	Progetto Affettività as 2013/2014
23/12/2013	62	E	3/2	1.806,00	Progetto doposcuola scuola Munari classe 2^A
23/12/2013	63	E	3/2	1.043,00	Progetto Cineforum as 2013/2014

<i>Previsione definitiva</i>	€	31.073,76	
<i>Somme impegnate</i>	€	24.625,38	
<i>Pagato</i>	€	22.819,38	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	1.806,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	31.073,76	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	6.448,38	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 446,54 progetti istituto (coro/teatro/ket)
- ✓ € 1.916,00 progetto Ket
- ✓ € 36,56 fondi diversi (progetto legalità, biblioteca, ecc per spese amministrative)
- ✓ € 1.677,68 progetto Cineforum
- ✓ € 2.371,60 progetto Affettività as 2012/2013 e anno scolastico 2013/2014

Progetti - P05 - Formazione

Formazione

<i>Previsione iniziale</i>	€	40,16
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.027,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2013	15	E	3/5	3.066,05	Nota prot. 2099 del 03/04/2013 Legge 440/97 "Fondo per l'arricchimento e l'ampliamento dell'offerta formativa e per gli interventi perequativi" e fondi formazione
25/09/2013	3	C	3/5	1.258,01	Nota Miur 6348 del 17/09/2013 periodo settembre-dicembre 2013
25/09/2013	3	C	3/5	100,00	Quota fissa per ogni corsista a favore dell'IC.S. Buzzati N. provvisorio 22 del 09/08/2013
11/10/2013	45	E	3/5	1.603,84	Fondi legge440/97 scuola primaria Munari

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.068,06	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.630,76	
<i>Pagato</i>	€	1.020,76	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	610,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.068,06	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	4.437,30	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 4.437,30 fondi formazione personale Docente ed Ata

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	76.000,95
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	142.881,12	
b) in conto residui	€	1.505,58	
		Totale	€ style="text-align: right;">144.386,70
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	144.081,60	
d) in conto residui	€	27.776,26	
		Totale	€ style="text-align: right;">171.857,86
Fondo di cassa a fine esercizio		€	48.529,79
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	119.713,09	
- Residui passivi	€	31.172,97	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	137.069,91

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	57.658,82	10.153,13	67.811,95
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	57.658,82	10.153,13	67.811,95
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	118.292,75	1.420,34	119.713,09
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	91.520,82	-36.636,47	54.884,35
Totale disponibilità	209.813,57	-35.216,13	174.597,44
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	267.472,39	-25.063,00	242.409,39
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	47.071,57	-15.898,60	31.172,97
Totale Debiti	47.071,57	-15.898,60	31.172,97
Consistenza patrimoniale	220.400,82	-9.164,40	211.236,42
TOTALE PASSIVO	267.472,39	-25.063,00	242.409,39
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	118.292,75	0,00	118.292,75	1.505,58	116.787,17	2.925,92	119.713,09
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	47.071,57	-720,00	46.351,57	27.776,26	18.575,31	12.597,66	31.172,97

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	14.888,16	9,50%
02	Beni di consumo	15.727,55	10,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	98.855,58	63,09%
04	Altre spese	2.007,14	1,28%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	25.182,83	16,07%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	18,00	0,01%
	Totale generale	156.679,26	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2013 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 258,23 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 11/01/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 112 del 19/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.033,45}{145.807,04} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{129.773,59}{145.807,04} = \mathbf{0,89}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{145.807,04}{144.197,12} = \mathbf{1,01}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.925,92}{145.807,04} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{1.505,58}{118.292,75} = \mathbf{0,01}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{119.713,09}{264.099,79} = \mathbf{0,45}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{105.802,08}{156.679,26} = \mathbf{0,68}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{20.181,33}{156.679,26} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{12.597,66}{156.679,26} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{27.776,26}{54.776,26} = \mathbf{0,59}$$

Totale residui passivi

47.071,57

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{31.172,97}{203.030,83} = \mathbf{0,15}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{156.679,26}{1.172} = \mathbf{133,69}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.181,33}{1.172} = \mathbf{17,22}$$

IL DSGA

Anita Talarico