



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO Via Maniago

VIA MANIAGO 30

20134 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 97154750158 Codice Meccanografico: MIIC8D4005

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

Il conto consuntivo per l'anno 2014 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 31/12/2014 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 11/02/2014 con provvedimento n. 13 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	326.171,75	Programmazione definitiva	213.778,45	<i>Disp. fin. da programmare</i> 112.393,30
Accertamenti	193.842,91	Impegni	193.179,47	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 663,44
competenza	193.354,91	competenza	157.010,55	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	15.407,40	Pagamenti	12.853,66	38.898,10
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	488,00	Somme rimaste da pagare	36.168,92	-35.680,92
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	104.305,69	Residui non pagati anni precedenti	18.319,31	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	104.793,69	Totale residui passivi	54.488,23	<i>Sbilancio residui (b)</i> 50.305,46
			Saldo cassa iniziale (c)	48.529,79
				<i>(a+b+c)</i> 137.733,35

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

137.733,35

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	137.069,91	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	15.391,03	17.067,10	110,89%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	56.180,09	56.180,09	100,00%
Contributi da privati	116.934,62	119.999,62	102,62%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	596,10	596,10	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	326.171,75	193.842,91	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		193.842,91	

(*) 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 2014.

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	€	96.105,15
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	96.105,15

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	40.964,76
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	40.964,76

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	8.015,99
Variazioni in corso d'anno	€	3.960,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/10/2014	6	C	3.960,01	Nota prot. n.7077 del 25/09/2014 Dotazione ordinaria 4/12 as 2014/2015

Previsione definitiva	€	11.976,00
Somme accertate	€	13.652,07
Riscosso	€	13.652,07
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.415,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2014	2	E	3.216,01	Nota prot.2516 del 21/03/2014 E.F. 2013-AS 2013/2014 Assegnazione D.M. 821 art.1 comma 1 dell'11/10/2013 Incremento dell'offerta formativa
19/09/2014	32	E	199,02	Percorsi orientamento DL 104 ART 8

Previsione definitiva € 3.415,03
Somme accertate € 3.415,03
Riscosso € 3.415,03
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 56.180,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2014	4	E	139,45	Nota P.G. 79449 del 12/03/2014 Assegnazione fondi per il diritto allo studio finalizzati all'acquisto di attrezzature e presidi per gli alunni con disabilità (Traccia 2) Anno scolastico 2013/2014
22/04/2014	5	E	4.694,33	Nota P.G. 830663 del 28/02/2014 Assegnazione contributi per spese d'ufficio e materiale diverso. Anno scolastico 2013/2014
22/04/2014	6	E	6.640,75	Nota P.G. 830696 del 1/4/2014 Assegnazione contributi finalizzati agli interventi di piccole riparazioni e minuta manutenzione- Anno 2013
22/04/2014	10	E	7.643,60	Convenzione funzioni miste as 2013-2014
10/06/2014	33	C	8.197,34	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	3.405,93	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Munari
10/06/2014	33	C	3.022,02	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Fermi
23/10/2014	37	E	22.436,67	Convenzione per l'utilizzo dei fondi per l'assistenza educativa per gli alunni con disabilità residenti a Milano as 2014/2015

Previsione definitiva € 56.180,09
Somme accertate € 56.180,09
Riscosso € 56.180,09
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 € 6.078,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2014	33	C	90,00	Contributo volontario as 2013/2014 scuola secondaria di primo grado Buzati
02/10/2014	6	C	3.460,00	Contributo volontario (€530,00 Fermi 980,00 Munari 1950,00 Buzzati)
02/10/2014	6	C	1.960,00	Contributi volontari as 2014/2015 sede Buzzati €1680,00- sede Fermi €140,00 - sede Munari €140,00
13/11/2014	17	C	568,00	Contributo volontario (€508,00 Buzzati €40,00 Fermi €20,00 Munari)

Previsione definitiva € 6.078,00
 Somme accertate € 6.988,00
 Riscosso € 6.988,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 55.036,92
 Variazioni in corso d'anno € 42.197,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2014	3	E	1.390,00	Iscrizione Esame Ket as 2013/2014
22/04/2014	8	E	300,00	Stampati
22/04/2014	9	E	2.045,00	Progetto Affettività as 2013/2014
23/05/2014	11	E	9.902,99	Uscite didattiche/Viaggi istruzione
23/05/2014	12	E	272,68	Progetto Cineforum as 2013/2014
23/05/2014	13	E	447,12	progetto Teatro in Inglese
23/05/2014	14	E	168,20	Esame Ket as 2013/2014
19/06/2014	21	E	13.472,90	Uscite didattiche/viaggi d'istruzione as 2013/2014
19/06/2014	22	E	702,62	Educazione alla teatralità per € 182,38- Percorso mitologia per € 410,02- Danze popolari per € 110,22 as 2013/2014
19/06/2014	23	E	7,00	Progetto Cineforum as 2013/2014
19/06/2014	24	E	237,44	Teatro in Inglese as 2013/2014
19/06/2014	26	E	302,62	Progetto Affettività as 2013/2014
19/09/2014	29	E	550,00	Donazione genitore scuola primaria B. Munari per dotazioni tecnologiche multimediali
19/09/2014	30	E	1.787,25	Viaggi istruzione as 2013/2014
19/09/2014	31	E	53,00	Integrazione fondi Teatro in Inglese scuola secondaria di primo grado
07/11/2014	39	E	2.150,00	Progetto Coro as 2014/2015
07/11/2014	40	E	1.040,00	Progetto Ket anno scolastico 2014/2015
07/11/2014	41	E	747,00	Stampati
18/12/2014	43	E	2.646,00	PROGETTO CINEFORUM AS 2014/2015
18/12/2014	44	E	2.318,76	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE: € 243,82 IL REGNO DI GOLOSONIA-€1.812,50 ROMA-€245,29 TEATRO BURATTO-MOSTRA CHAGAL €17,15)
18/12/2014	45	E	1.169,00	ASSICURAZIONE AS 2014/2015
30/12/2014	47	E	488,00	PROGETTO BANDIERE STORICHE

Previsione definitiva € 97.234,50
 Somme accertate € 99.389,50
 Riscosso € 98.901,50

Rimaste da riscuotere € 488,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) viaggio istruzione € 62.481,90 - 02) teatro € 4.307,40 - 03) cineforum € 3.974,70 - 04) assicurazione € 10.169,00 - 05) Altro € 12.366,94 - 06) Teatro in inglese € 3.384,56 - 07) Hardware, manutenzione hardware e stampati € 550,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.510,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2014	33	C	3.610,00	Contributo esami idoneità
30/06/2014	39	C	320,00	Contributo esami idoneità as 2013/2014
02/10/2014	6	C	1.580,00	Contributo esami idoneità as 2013/2014

Previsione definitiva € 5.510,00
 Somme accertate € 5.510,00
 Riscosso € 5.510,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.112,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2014	1	E	300,12	Finanziamento per sistemazione laboratorio Linguistico sede Buzzati
19/06/2014	25	E	760,00	Borsa di studio "E.Sgroi" as 2013/2014
19/09/2014	28	E	4.200,00	Contributo acquisto e manutenzione LIM scuola media Buzzati
04/11/2014	38	E	752,00	Compenso per incarico progetto frutta nelle scuole as 2013/2014
18/12/2014	46	E	2.100,00	DONAZIONE PER LIM SCUOLA PRIMARIA "E.FERMI"

Previsione definitiva € 8.112,12
 Somme accertate € 8.112,12
 Riscosso € 8.112,12
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 92,22
 Variazioni in corso d'anno € 21,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2014	33	C	21,88	Interessi anno 2013 conto corrente postale

Previsione definitiva € 114,10
 Somme accertate € 114,10
 Riscosso € 114,10
 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 € 482,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2014	7	E	482,00	Rimborso Mostra Brain non effettuata per sciopero mezzi pubblici

Previsione definitiva	€	482,00	
Somme accertate	€	482,00	
Riscosso	€	482,00	
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	85.372,25	73.778,30	86,42%
Progetti	128.156,20	119.401,17	93,17%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	250,00	0,00	-
Totale spese	213.778,45	193.179,47	
Avanzo di competenza		663,44	
Totale a pareggio		193.842,91	

(*) 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	€	11.188,32
Variazioni in corso d'anno	€	15.619,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	5	E	2/1	2.000,00	Nota P.G. 830663 del 28/02/2014 Assegnazione contributi per spese d'ufficio e materiale diverso. Anno scolastico 2013/2014
22/04/2014	5	E	2/3	2.694,33	Nota P.G. 830663 del 28/02/2014 Assegnazione contributi per spese d'ufficio e materiale diverso. Anno scolastico 2013/2014
22/04/2014	6	E	3/6	6.640,75	Nota P.G. 830696 del 1/4/2014 Assegnazione contributi finalizzati agli interventi di piccole riparazioni e minuta manutenzione- Anno 2013
10/06/2014	33	C	2/3	21,88	Interessi anno 2013 conto corrente postale
10/06/2014	33	C	2/3	800,00	Contributo esami idoneità
02/10/2014	6	C	2/3	112,13	Contributo esami idoneità as 2013/2014
02/10/2014	6	C	2/3	3.000,01	Nota prot. n.7077 del 25/09/2014 Dotazione ordinaria 4/12 as 2014/2015
02/10/2014	6	C	3/2	50,00	Nota prot. n.7077 del 25/09/2014 Dotazione ordinaria 4/12 as 2014/2015
02/10/2014	6	C	3/11	300,00	Nota prot. n.7077 del 25/09/2014 Dotazione ordinaria 4/12 as 2014/2015

Previsione definitiva	€	26.807,42	
Somme impegnate	€	22.061,21	
Pagato	€	13.931,39	
Rimasto da pagare	€	8.129,82	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.807,42	
Residua disponibilità finanz	€	4.746,21	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 663,79 dotazione ordinaria
- ✓ € 2.728,94 piccola manutenzione
- ✓ € 1.353,48 fondi cancelleria comune

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	15.902,45
Variazioni in corso d'anno	€	14.638,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	1	E	3/6	300,12	Finanziamento per sistemazione laboratorio Linguistico sede Buzzati
22/04/2014	4	E	2/3	139,45	Nota P.G. 79449 del 12/03/2014 Assegnazione fondi per il diritto allo studio finalizzati all'acquisto di attrezzature e presidi per gli alunni con disabilità (Traccia 2) Anno scolastico 2013/2014
22/04/2014	8	E	2/1	300,00	Stampati
10/06/2014	33	C	2/1	1.400,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	2/1	840,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Munari
10/06/2014	33	C	2/1	420,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Fermi
10/06/2014	33	C	2/2	1.000,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	3/7	2.463,65	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	3/7	1.610,93	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Munari
10/06/2014	33	C	3/7	670,34	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Fermi
10/06/2014	33	C	3/8	855,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Munari
30/06/2014	39	C	6/3	320,00	Contributo esami idoneità as 2013/2014
02/10/2014	6	C	2/3	37,87	Contributo esami idoneità as 2013/2014
02/10/2014	6	C	2/3	75,00	Contributo volontario (€530,00 Fermi 980,00 Munari 1950,00 Buzati)
02/10/2014	6	C	3/6	1.860,00	Contributo volontario (€530,00 Fermi 980,00 Munari 1950,00 Buzati)
02/10/2014	6	C	6/3	430,00	Contributo esami idoneità as 2013/2014
07/11/2014	41	E	2/1	747,00	Stampati
18/12/2014	45	E	3/12	1.169,00	ASSICURAZIONE AS 2014/2015

Previsione definitiva	€	30.540,81	
Somme impegnate	€	25.248,82	
Pagato	€	23.641,10	
Rimasto da pagare	€	1.607,72	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.540,81	
Residua disponibilità finanz	€	5.291,99	

Annotazioni:

la residua disponibilità finanziaria è composta da

- ✓ € 1.454,28 fondi stampati
- ✓ € 832,36 fondi famiglie hardware/manutenzione hardware
- ✓ € 1.442,80 fondi diritto allo studio
- ✓ € 1.560,53 fondi assicurazione
- ✓ € 2,02 fondi esami idoneità

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 1.439,10
 Variazioni in corso d'anno € 7.842,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	10	E	1/6	5.730,06	Convenzione funzioni miste as 2013-2014
22/04/2014	10	E	1/11	1.913,54	Convenzione funzioni miste as 2013-2014
19/09/2014	32	E	1/5	149,98	Percorsi orientamento DL 104 ART 8
19/09/2014	32	E	1/11	49,04	Percorsi orientamento DL 104 ART 8

Previsione definitiva € 9.281,72
 Somme impegnate € 9.014,16
 Pagato € 9.014,16
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.281,72
 Residua disponibilità finanzia € **267,56**

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da
 ✓ € 68,54 fondi funzioni miste
 ✓ €199,02 fondi percorso orientamento

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 1.119,92
 Variazioni in corso d'anno € 17.622,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2014	33	C	6/3	1.323,69	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	6/3	1.511,68	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Fermi
10/06/2014	33	C	6/3	90,00	Contributo volontario as 2013/2014
10/06/2014	33	C	6/3	2.810,00	Contributo esami idoneità
19/09/2014	28	E	6/3	4.200,00	Contributo acquisto e manutenzione LIM scuola media Buzzati
19/09/2014	29	E	6/3	550,00	Donazione genitore scuola primaria B. Munari per dotazioni tecnologiche multimediali
02/10/2014	6	C	6/3	1.000,00	Contributo esami idoneità as 2013/2014
02/10/2014	6	C	6/3	1.525,00	Contributo volontario (€530,00 Fermi 980,00 Munari 1950,00 Buzati)
02/10/2014	6	C	6/3	1.960,00	Contributi volontari as 2014/2015 sede Buzzati €1680,00- sede Fermi €140,00 - sede Munari €140,00
13/11/2014	17	C	6/3	552,01	Contributo volontario (€508,00 Buzzati €40,00 Fermi €20,00 Munari)
18/12/2014	46	E	6/3	2.100,00	DONAZIONE PER LIM SCUOLA PRIMARIA "E.FERMI"

Previsione definitiva € 18.742,30
 Somme impegnate € 17.454,11
 Pagato € 3.899,99
 Rimasto da pagare € 13.554,12 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.742,30
 Residua disponibilità finanzia € **1.288,19**

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da
 ✓ € 1.119,92 fondi Miur Spese in conto capitale relative a attrezzature tecniche per favorire l'integrazione di alunni portatori di handicap
 ✓ € 168,27 fondi contributo volontario

Progetti - P01 - Progetto 01 Area integrazione e successo formativo

Progetto 01- Area integrazione e successo formativo

Previsione iniziale € 1.776,46
 Variazioni in corso d'anno € 22.902,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2014	33	C	2/3	450,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
23/10/2014	37	E	3/2	22.436,67	Convenzione per l'utilizzo dei fondi per l'assistenza educativa per gli alunni con disabilità residenti a Milano as 2014/2015
13/11/2014	17	C	2/3	15,99	Contributo volontario (€508,00 Buzzati €40,00 Fermi €20,00 Munari)

Previsione definitiva	€	24.679,12
Somme impegnate	€	22.699,27
Pagato	€	14.054,57
Rimasto da pagare	€	8.644,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.679,12
Residua disponibilità finanziaria	€	1.979,85

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da	
✓	€ 1.779,85 fondi assistenza educativa
✓	€ 200,00 fondi progetto cucina

Progetti - P02 - Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Uscite didattiche/Viaggi di istruzione

Previsione iniziale	€	35.661,84
Variazioni in corso d'anno	€	30.043,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	7	E	3/13	482,00	Rimborso Mostra Brain non effettuata per sciopero mezzi pubblici
23/05/2014	11	E	3/13	9.902,99	Uscite didattiche/Viaggi istruzione
10/06/2014	33	C	3/13	1.560,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Buzzati
10/06/2014	33	C	3/13	100,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Munari
10/06/2014	33	C	3/13	420,00	Fondi diritto allo studio as 2012/2013 Fermi
19/06/2014	21	E	3/13	13.472,90	Uscite didattiche/viaggi d'istruzione as 2013/2014
19/09/2014	30	E	3/13	1.787,25	Viaggi istruzione as 2013/2014
18/12/2014	44	E	3/13	2.318,76	USCITE DIDATTICHE/VIAGGI ISTRUZIONE: € 243,82 IL REGNO DI GOLOSONIA-€1.812,50 ROMA-€245,29 TEATRO BURATTO-MOSTRA CHAGAL €17,15)

Previsione definitiva	€	65.705,74
Somme impegnate	€	65.339,60
Pagato	€	65.339,60
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	65.705,74
Residua disponibilità finanz	€	366,14

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da	
✓	€ 366,14 fondi aiuto per viaggi d'istruzione

Progetti - P04 - Ampliamento offerta formativa

Ampliamento offerta formativa

Previsione iniziale	€	17.448,74
Variazioni in corso d'anno	€	13.461,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	3	E	3/2	1.390,00	Iscrizione Esame Ket as 2013/2014
22/04/2014	9	E	3/2	2.045,00	Progetto Affettività as 2013/2014
23/05/2014	12	E	3/2	272,68	Progetto Cineforum as 2013/2014
23/05/2014	13	E	1/6	76,11	progetto Teatro in Inglese

23/05/2014	13	E	1/11	24,89	progetto Teatro in Inglese
23/05/2014	13	E	3/2	346,12	progetto Teatro in Inglese
23/05/2014	14	E	3/2	168,20	Esame Ket as 2013/2014
19/06/2014	22	E	3/2	702,62	Educazione alla teatralità per € 182,38- Percorso mitologia per € 410,02- Danze popolari per € 110,22 as 2013/2014
19/06/2014	23	E	3/2	7,00	Progetto Cineforum as 2013/2014
19/06/2014	24	E	3/2	237,44	Teatro in Inglese as 2013/2014
19/06/2014	25	E	4/3	760,00	Borsa di studio "E.Sgroi" as 2013/2014
19/06/2014	26	E	3/2	302,62	Progetto Affettività as 2013/2014
19/09/2014	31	E	3/2	53,00	Integrazione fondi Teatro in Inglese scuola secondaria di primo grado
04/11/2014	38	E	1/6	580,30	Compenso per incarico progetto frutta nelle scuole as 2013/2014
04/11/2014	38	E	1/11	171,70	Compenso per incarico progetto frutta nelle scuole as 2013/2014
07/11/2014	39	E	1/5	1.495,19	Progetto Coro as 2014/2015
07/11/2014	39	E	1/6	125,00	Progetto Coro as 2014/2015
07/11/2014	39	E	1/11	529,81	Progetto Coro as 2014/2015
07/11/2014	40	E	1/5	658,72	Progetto Ket anno scolastico 2014/2015
07/11/2014	40	E	1/6	125,00	Progetto Ket anno scolastico 2014/2015
07/11/2014	40	E	1/11	256,28	Progetto Ket anno scolastico 2014/2015
18/12/2014	43	E	3/2	2.646,00	PROGETTO CINEFORUM AS 2014/2015
30/12/2014	47	E	3/2	488,00	PROGETTO BANDIERE STORICHE

Previsione definitiva	€	30.910,42	
Somme impegnate	€	27.024,29	
Pagato	€	23.561,39	
Rimasto da pagare	€	3.462,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.910,42	
Residua disponibilità finanzia	€	3.886,13	

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da	
✓	€ 1.065,30 fondi progetto Ket
✓	€ 24,34 fondi diversi (progetti vari per spese amministrative)
✓	€ 173,22 progetto Cineforum
✓	€ 317,56 Teatro in Inglese
✓	€ 95,16 progetto Affettività as 2013/2014
✓	€ 2.150,00 Progetto Coro scuola secondaria di primo grado
✓	€ 5,25 Borsa di studio E. Sgroi
✓	€ 55,30 progetto Frutta nella scuola

Progetti - P05 - Formazione

Formazione

Previsione iniziale	€	3.034,91
Variazioni in corso d'anno	€	3.826,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2014	2	E	3/5	3.216,01	Nota prot.2516 del 21/03/2014 E.F. 2013-AS 2013/2014 Assegnazione D.M. 821 art.1 comma 1 dell'11/10/2013 Incremento dell'offerta formativa
02/10/2014	6	C	3/5	610,00	Nota prot. n.7077 del 25/09/2014 Dotazione ordinaria 4/12 as 2014/2015

Previsione definitiva	€	6.860,92	
Somme impegnate	€	4.338,01	
Pagato	€	3.568,35	
Rimasto da pagare	€	769,66	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.860,92	
Residua disponibilità finanzia	€	2.522,91	

Annotazioni: la residua disponibilità finanziaria è composta da	
✓	€ 2.522,91 fondi formazione personale Docente ed Ata, legge 440/97, fondi sicurezza

Progetti - P09 - P09 - Progetto Nuovo dimensionamento

P09 - Progetto Nuovo dimensionamento

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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 disponibilità finanz € **0,00**

<i>Annotazioni:</i>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	48.529,79
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	193.354,91	
b) in conto residui	€	15.407,40	
		Totale	€ style="text-align: right;">208.762,31
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	157.010,55	
d) in conto residui	€	12.853,66	
		Totale	€ style="text-align: right;">169.864,21
Fondo di cassa a fine esercizio		€	87.427,89
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	104.793,69	
- Residui passivi	€	54.488,23	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	137.733,35

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	67.811,95	-1.363,06	66.448,89
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	67.811,95	-1.363,06	66.448,89
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	119.713,09	-14.919,40	104.793,69
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	54.884,35	40.987,36	95.871,71
Totale disponibilità	174.597,44	26.067,96	200.665,40
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	242.409,39	24.704,90	267.114,29
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	31.172,97	23.315,26	54.488,23
Totale Debiti	31.172,97	23.315,26	54.488,23
Consistenza patrimoniale	211.236,42	1.389,64	212.626,06
TOTALE PASSIVO	242.409,39	24.704,90	267.114,29
<small>Note relative alla situazione patrimoniale: Per quanto riguarda le disponibilità liquide l'ammontare delle somme sul conto di tesoreria al 31/12/2014 è pari ad € 87.427,89 e l'ammontare delle somme sul conto corrente postale al 31/12/2014 è pari ad € 8.443,82.</small>			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	119.713,09	0,00	119.713,09	15.407,40	104.305,69	488,00	104.793,69
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	31.172,97	0,00	31.172,97	12.853,66	18.319,31	36.168,92	54.488,23

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	11.908,45	6,16%
02	Beni di consumo	15.950,52	8,26%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	145.686,89	75,42%
04	Altre spese	1.431,50	0,74%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	18.202,11	9,42%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	193.179,47	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2014 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 17/01/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 80 del 11/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.067,10}{193.842,91} = \mathbf{0,09}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{176.775,81}{193.842,91} = \mathbf{0,91}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{193.842,91}{189.101,84} = \mathbf{1,03}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{488,00}{193.842,91} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{15.407,40}{119.713,09} = \mathbf{0,13}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{104.793,69}{313.556,00} = \mathbf{0,33}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{144.649,99}{193.179,47} = \mathbf{0,75}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.061,21}{193.179,47} = \mathbf{0,11}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{36.168,92}{193.179,47} = \mathbf{0,19}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{12.853,66}{31.312,66} = \mathbf{0,41}$$

Totale residui passivi

31.172,97

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{54.488,23}{224.352,44} = \mathbf{0,24}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{193.179,47}{1.204} = \mathbf{160,45}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{22.061,21}{1.204} = \mathbf{18,32}$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniela Giorgetti