



## Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO via LAMARMORA I.C. VIA LAMARMORA / LAINATE

VIA LAMARMORA 2

20020 LAINATE (MI)

Codice Fiscale: 93528430155 Codice Meccanografico: MIIC8BC004

### 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 07/02/2013 con provvedimento n. 2 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	312.531,78	Programmazione definitiva	226.925,84	<i>Disp. fin. da programmare</i> 85.605,94
Accertamenti	200.205,95	Impegni	177.969,32	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 22.236,63
competenza	199.546,43	competenza	156.123,38	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	6.428,76	Pagamenti	90.160,33	-40.308,52
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	659,52	Somme rimaste da pagare	21.845,94	-21.186,42
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	70.625,91	Residui non pagati anni precedenti	20.548,25	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	71.285,43	Totale residui passivi	42.394,19	<i>Sbilancio residui (b)</i> 28.891,24
			Saldo cassa iniziale (c)	146.660,98
				<i>(a+b+c)</i> <b>135.243,70</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

## CONTO FINANZIARIO 2013

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	112.325,83	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	20.916,89	20.916,89	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	92.898,50	92.898,50	100,00%
Contributi da Privati	86.374,58	86.374,58	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	15,98	15,98	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>312.531,78</b>	<b>200.205,95</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>200.205,95</b>	

(\*) 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	€	30.270,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	30.270,40

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale	€	82.055,43
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	82.055,43

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 681,24

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	8.796,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.120,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/07/2013	9	C	6.778,70	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE AL 30.06.2013 PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA.
28/11/2013	22	C	4.682,67	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
20/12/2013	4125	E	659,52	MAGGIOR ACCERTAMENTI DI ENTRATA - NOTA MIUR N. 9851 DEL 20.12.2013 - STORNI TRA SOTTOCONTI.

Previsione definitiva	€	20.916,89	
Somme accertate	€	20.916,89	
Riscosso	€	20.257,37	
Rimaste da riscuotere	€	659,52	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Finanziamento amm.vo e didattico € 14.582,27 - 06) Fondi per l'incremento dell'offerta formativa € 4.675,10 - 08) Fondi integrazione alunni diversamente abili € 1.659,52

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale	€	61.740,92
Variazioni in corso d'anno	€	30.857,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/06/2013	2062	E	60,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	22	C	30.797,58	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	92.598,50	
Somme accertate	€	92.598,50	
Riscosso	€	92.598,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Fondi Diritto allo studio € 30.149,94 - 02) Sostegno alunni diversamente abili € 2.099,88 - 03) Promozione pratica sportiva € 5.957,36 - 04) Contributo alfabetizzazione alunni stranieri € 10.762,00 - 05) Contributo prevenzione insuccesso scolastico € 12.600,00 - 06) Contributo Progetto Educazione affettività € 2.985,84 - 08) Fondi convenzione piccola manutenzione € 4.000,00 - 09) Contributo funzionamento € 11.897,58 - 10) Fondi progetto Mediazione scolastica € 12.145,90

**Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni**

Previsione iniziale	€	300,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	300,00	
Somme accertate	€	300,00	
Riscosso	€	300,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale	€	42.555,50
Variazioni in corso d'anno	€	41.964,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/03/2013	1173	E	1.740,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
25/06/2013	2062	E	17.310,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	22	C	22.914,08	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	84.519,58	
Somme accertate	€	84.519,58	
Riscosso	€	84.519,58	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Contributo volontario € 42.719,14 - 02) Viaggi d'istruzione/uscite didattiche/spettacoli € 18.733,74 - 03) Contributi per attività varie € 4.106,70 - 04) Quote iscrizioni esame Trinity € 1.740,00 - 05) Quote Iscrizioni/frequenza CITY Camp € 17.220,00

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	903,00
Variazioni in corso d'anno	€	952,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2013	22	C	952,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	1.855,00	
Somme accertate	€	1.855,00	
Riscosso	€	1.855,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) Assicurazione scolastica dipendenti € 903,00 - 02) AOP unoLombardia Frutta nelle scuole € 952,00

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	15,98	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	15,98	
Somme accertate	€	15,98	
Riscosso	€	15,98	
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	75.613,79	54.363,51	71,90%
Progetti	151.112,05	123.605,81	81,80%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>226.925,84</b>	<b>177.969,32</b>	
Avanzo di competenza		<b>22.236,63</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>200.205,95</b>	

(\*) 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	€	36.391,64
Variazioni in corso d'anno	€	4.002,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2013	1173	E	2/3	-800,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	6/3	800,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
25/06/2013	2062	E	2/3	-300,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
25/06/2013	2062	E	3/5	300,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.

28/11/2013	22	C	2/3	656,61	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	3/6	500,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	3/7	2.188,37	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	3/8	150,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	3/12	96,55	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	6/3	411,14	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	40.394,31	
Somme impegnate	€	29.855,63	
Pagato	€	28.047,04	
Rimasto da pagare	€	1.808,59	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.394,31	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>10.538,68</b>	

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	27.330,87
Variazioni in corso d'anno	€	419,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2013	2062	E	2/3	142,95	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
25/06/2013	2062	E	6/3	127,05	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	22	C	3/7	149,64	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	27.750,51	
Somme impegnate	€	20.931,94	
Pagato	€	19.574,09	
Rimasto da pagare	€	1.357,85	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.750,51	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>6.818,57</b>	

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	7.468,97	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.468,97	
Somme impegnate	€	3.575,94	
Pagato	€	2.628,26	
Rimasto da pagare	€	947,68	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.468,97	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>3.893,03</b>	

### Progetti - P29 - ORIENTAMENTO ALUNNI SCUOLA MEDIA/ACCOGLIENZA

Previsione iniziale	€	1.500,23
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2013	2062	E	1/11	0,02	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
25/06/2013	2062	E	3/13	-0,02	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	3803	E	2/1	8,60	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.
28/11/2013	3803	E	3/10	10,65	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.
28/11/2013	3803	E	3/13	-19,25	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.

Previsione definitiva	€	1.500,23
Somme impegnate	€	1.393,72
Pagato	€	205,72

Rimasto da pagare	€	1.188,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.500,23	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>106,51</b>	

### Progetti - P30 - EDUCARE ALL'AFFETTIVITA' E SESSUALITA'

Previsione iniziale	€	2.985,84	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.985,84	
Somme impegnate	€	2.975,65	
Pagato	€	2.975,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.985,84	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>10,19</b>	

### Progetti - P37 - SICUREZZA NELLA SCUOLA

Previsione iniziale	€	2.048,80	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.048,80	
Somme impegnate	€	1.548,80	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.548,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.048,80	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>500,00</b>	

### Progetti - P45 - SPERIMENTAZIONE ALUNNI H

Previsione iniziale	€	3.228,82
Variazioni in corso d'anno	€	1.339,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2013	1173	E	2/1	628,88	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	2/3	-628,88	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/11/2013	22	C	2/3	180,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	6/3	500,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
20/12/2013	4125	E	6/3	659,52	MAGGIOR ACCERTAMENTI DI ENTRATA - NOTA MIUR N. 9851 DEL 20.12.2013 - STORNI TRA SOTTOCONTI.

Previsione definitiva	€	4.568,34	
Somme impegnate	€	2.586,11	
Pagato	€	1.734,08	
Rimasto da pagare	€	852,03	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.568,34	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.982,23</b>	

### Progetti - P48 - INFORMATICA

Previsione iniziale	€	5.005,82
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2013	1173	E	2/3	-800,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	3/6	800,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
20/12/2013	4125	E	3/7	-26,00	MAGGIOR ACCERTAMENTI DI ENTRATA - NOTA MIUR N. 9851 DEL 20.12.2013 - STORNI TRA SOTTOCONTI.
20/12/2013	4125	E	4/1	26,00	MAGGIOR ACCERTAMENTI DI ENTRATA - NOTA MIUR N. 9851 DEL 20.12.2013 - STORNI TRA SOTTOCONTI.

Previsione definitiva	€	5.005,82
Somme impegnate	€	3.189,72
Pagato	€	3.189,72

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 5.005,82  
 Residua disponibilità finanz € **1.816,10**

### Progetti - P51 - ATTIVITA` SPORTIVE ALUNNI

Previsione iniziale € 12.435,21  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2013	3803	E	2/3	-150,50	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.
28/11/2013	3803	E	3/2	132,50	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.
28/11/2013	3803	E	3/10	18,00	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.

Previsione definitiva € 12.435,21  
 Somme impegnate € 11.950,50  
 Pagato € 7.068,00  
 Rimasto da pagare € 4.882,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.435,21  
 Residua disponibilità finanz € **484,71**

### Progetti - P52 - VISITE ISTRUZIONE E GITE SCOLASTICHE

Previsione iniziale € 31.578,26  
 Variazioni in corso d'anno € 773,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/06/2013	2062	E	3/13	-328,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
25/06/2013	2062	E	8/1	368,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	22	C	3/13	733,74	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva € 32.352,00  
 Somme impegnate € 27.874,01  
 Pagato € 27.660,01  
 Rimasto da pagare € 214,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 32.352,00  
 Residua disponibilità finanz € **4.477,99**

### Progetti - P62 - AGGIORNAMENTO PERSONALE DELL' ISTITUTO

Previsione iniziale € 1.276,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 1.276,00  
 Somme impegnate € 1.146,00  
 Pagato € 1.116,00  
 Rimasto da pagare € 30,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.276,00  
 Residua disponibilità finanz € **130,00**

### Progetti - P66 - PROGETTO MUSICA

Previsione iniziale € 7.820,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 7.820,00  
 Somme impegnate € 6.795,01  
 Pagato € 5.820,01  
 Rimasto da pagare € 975,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 7.820,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.024,99**

**Progetti - P74 - ALFABETIZZAZIONE STRANIERI**

Previsione iniziale € 10.075,19  
 Variazioni in corso d'anno € 5.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2013	22	C	3/2	5.400,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva € 15.475,19  
 Somme impegnate € 10.062,00  
 Pagato € 7.691,84  
 Rimasto da pagare € 2.370,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 15.475,19  
 Residua disponibilità finanz € 5.413,19

**Progetti - P82 - PREVENZIONE DELL'INSUCCESSO SCOLASTICO**

Previsione iniziale € 12.324,00  
 Variazioni in corso d'anno € 6.681,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2013	22	C	3/2	6.681,70	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva € 19.005,70  
 Somme impegnate € 11.838,13  
 Pagato € 6.930,00  
 Rimasto da pagare € 4.908,13 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 19.005,70  
 Residua disponibilità finanz € 7.167,57

**Progetti - P95 - FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO**

Previsione iniziale € 1.834,31  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 1.834,31  
 Somme impegnate € 1.632,21  
 Pagato € 1.632,21  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 1.834,31  
 Residua disponibilità finanz € 202,10

**Progetti - P96 - LABORATORI TEATRALI**

Previsione iniziale € 4.590,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 4.590,00  
 Somme impegnate € 4.590,00  
 Pagato € 4.590,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 4.590,00  
 Residua disponibilità finanz € 0,00

**Progetti - P97 - POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE**

Previsione iniziale € 1.636,07  
 Variazioni in corso d'anno € 18.960,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/03/2013	1173	E	1/5	1.225,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	1/11	400,57	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	3/2	-1.625,57	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.
28/03/2013	1173	E	3/13	1.740,00	Versamento quote d'iscrizione a esame Trinity - storni fra sottoconti.

25/06/2013	2062	E	3/2	17.060,00	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA - STORNI TRA SOTTOCONTI.
28/11/2013	22	C	3/2	70,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	22	C	8/1	90,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.
28/11/2013	3803	E	3/2	-90,00	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.
28/11/2013	3803	E	8/1	90,00	STORNI TRA SOTTOCONTI ATTIVITA'/PROGETTI.

Previsione definitiva	€	20.596,07	
Somme impegnate	€	18.767,45	
Pagato	€	18.767,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.596,07	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.828,62</b>	

### Progetti - P98 - PROGETTO ARTE

Previsione iniziale	€	2.300,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.300,00	
Somme impegnate	€	2.196,00	
Pagato	€	2.196,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.300,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>104,00</b>	

### Progetti - P99 - PROGETTO DI MEDIAZIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale	€	9.818,54
Variazioni in corso d'anno	€	7.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2013	22	C	3/2	7.500,00	VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE PER MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA AL 30.11.2013.

Previsione definitiva	€	17.318,54	
Somme impegnate	€	15.060,50	
Pagato	€	14.297,30	
Rimasto da pagare	€	763,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.318,54	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>2.258,04</b>	

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	146.660,98
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	199.546,43	
b) in conto residui	€	6.428,76	
		<b>Totale</b>	€ 205.975,19
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	156.123,38	
d) in conto residui	€	90.160,33	
		<b>Totale</b>	€ 246.283,71
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	106.352,46
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	71.285,43	
- Residui passivi	€	42.394,19	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	135.243,70

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	26.929,20	-2.877,64	24.051,56
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	26.929,20	-2.877,64	24.051,56
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	87.643,35	-16.357,92	71.285,43
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	146.660,98	-40.308,52	106.352,46
Totale disponibilità	234.304,33	-56.666,44	177.637,89
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	261.233,53	-59.544,08	201.689,45
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	121.978,50	-79.584,31	42.394,19
Totale Debiti	121.978,50	-79.584,31	42.394,19
<b>Consistenza patrimoniale</b>	139.255,03	20.040,23	159.295,26
<b>TOTALE PASSIVO</b>	261.233,53	-59.544,08	201.689,45

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	87.643,35	-10.588,68	77.054,67	6.428,76	70.625,91	659,52	71.285,43
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	121.978,50	-11.269,92	110.708,58	90.160,33	20.548,25	21.845,94	42.394,19

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	4.034,77	2,27%
02	Beni di consumo	32.474,78	18,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	137.931,94	77,50%
04	Altre spese	923,78	0,52%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.786,05	1,00%
07	Oneri finanziari	360,00	0,20%
08	Rimborsi e poste correttive	458,00	0,26%
	Totale generale	177.969,32	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 32 del 08/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 230 del 16/12/2013.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{20.916,89}{200.205,95} = \mathbf{0,10}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{179.289,06}{200.205,95} = \mathbf{0,90}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{200.205,95}{200.205,95} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{659,52}{200.205,95} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{6.428,76}{77.054,67} = \mathbf{0,08}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{71.285,43}{277.260,62} = \mathbf{0,26}$$

## 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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{144.537,75}{177.969,32} = \mathbf{0,81}$$

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.855,63}{177.969,32} = \mathbf{0,17}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{21.845,94}{177.969,32} = \mathbf{0,12}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{90.160,33}{121.978,50} = \mathbf{0,74}$$

### **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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{42.394,19}{288.677,90} = \mathbf{0,15}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{177.969,32}{1.327} = \mathbf{134,11}$$

### **SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{29.855,63}{1.327} = \mathbf{22,50}$$

Lainate, 14 marzo 2014  
Prot. nr. 904/B15

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
BREVIGLIERI BARBARA