



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 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 07/02/2014 con provvedimento n. 26 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	366.894,96	Programmazione definitiva	285.411,96	<i>Disp. fin. da programmare</i> 81.483,00
Accertamenti	231.651,26	Impegni	226.194,00	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.457,26
competenza	231.651,26	competenza	191.890,41	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	12.975,68	residui	21.845,94	30.890,59
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	34.303,59	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -34.303,59
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	58.309,75	Residui non pagati anni precedenti	20.548,25	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	58.309,75	Totale residui passivi	54.851,84	<i>Sbilancio residui (b)</i> 3.457,91
			Saldo cassa iniziale (c)	106.352,46
				<i>(a+b+c)</i> 140.700,96

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	135.243,70	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	18.011,32	18.011,32	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	101.625,00	101.625,00	100,00%
Contributi da Privati	111.983,97	111.983,97	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	30,97	30,97	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	366.894,96	231.651,26	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		231.651,26	

(*) 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 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	€	34.643,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	34.643,70

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	100.600,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	100.600,00
Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni)	€	0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	8.365,33
Variazioni in corso d'anno	€	9.645,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	34	C	3.550,73	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.

14/10/2014	3322	E	157,46	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
28/11/2014	45	C	4.172,00	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
22/12/2014	4312	E	1.765,80	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

<i>Previsione definitiva</i>	€	18.011,32	
<i>Somme accertate</i>	€	18.011,32	
<i>Riscosso</i>	€	18.011,32	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Finanziamento amm.vo e didattico € 14.303,13 - 06) Fondi per l'incremento dell'offerta formativa € 3.550,73 - 09) Fondi progetti orientamento D.L. 104/2013 art. 8 € 157,46

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	57.564,87
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	41.808,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	4.000,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
26/06/2014	34	C	-0,20	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.
28/11/2014	45	C	11.937,00	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
28/11/2014	4026	E	25.871,33	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

<i>Previsione definitiva</i>	€	99.373,00	
<i>Somme accertate</i>	€	99.373,00	
<i>Riscosso</i>	€	99.373,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Fondi Diritto allo studio € 30.016,00 - 02) Sostegno alunni diversamente abili € 2.212,00 - 03) Promozione pratica sportiva € 5.949,00 - 04) Contributo alfabetizzazione alunni stranieri € 11.180,00 - 05) Contributo prevenzione insuccesso scolastico € 12.600,00 - 06) Contributo Progetto Educazione affettività € 9.346,97 - 08) Fondi convenzione piccola manutenzione € 4.000,00 - 09) Contributo funzionamento € 11.937,00 - 10) Fondi progetto Mediazione scolastica € 12.132,03

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.252,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	2.252,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 2.252,00
 Somme accertate € 2.252,00
 Riscosso € 2.252,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 43.476,20
 Variazioni in corso d'anno € 65.015,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/05/2014	1829	E	9.734,80	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE/VIAGGI AL 30.05.2014.
20/06/2014	2080	E	5.552,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
26/06/2014	34	C	13.410,00	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.
14/10/2014	3322	E	12.102,00	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
28/11/2014	45	C	21.690,50	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
28/11/2014	4026	E	2.526,65	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 108.492,15
 Somme accertate € 108.492,15
 Riscosso € 108.492,15
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Contributo volontario € 21.970,50 - 02) Viaggi d'istrucz/uscite didattiche/attività in loco € 63.696,45 - 03) Attività varie € 5.828,20 - 04) Quote iscrizioni/frequenza Trinity € 3.587,00 - 05) Quote Iscrizioni/frequenza CITY Camp € 13.410,00
--

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 182,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2014	34	C	182,82	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.

Previsione definitiva € 182,82
 Somme accertate € 182,82
 Riscosso € 182,82
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 1.917,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.392,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/10/2014	3322	E	1.392,00	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.

Previsione definitiva € 3.309,00
 Somme accertate € 3.309,00
 Riscosso € 3.309,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Assicurazione scolastica dipendenti € 917,00 - 02) Contributo UTE € 1.000,00 - 03) Contributo progetto Frutta nelle scuole € 1.392,00

AGGREGATO 07 – Altre entrate**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 30,97
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 30,97
 Somme accertate € 30,97
 Riscosso € 30,97
 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	88.399,51	64.726,31	73,22%
Progetti	196.812,45	161.467,69	82,04%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	285.411,96	226.194,00	
Avanzo di competenza		5.457,26	
Totale a pareggio		231.651,26	

(*) 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

Previsione iniziale € 36.911,36
 Variazioni in corso d'anno € 4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	45	C	2/3	3.194,97	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
28/11/2014	45	C	6/3	805,03	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
28/11/2014	4026	E	1/5	300,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	1/11	98,10	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	2/1	-1.665,31	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	2/3	603,12	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/7	664,09	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/8	210,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	4/1	-210,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
22/12/2014	4312	E	2/1	325,55	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	2/3	-325,55	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

Previsione definitiva € 40.911,36
 Somme impegnate € 32.906,98
 Pagato € 22.511,21
 Rimasto da pagare € 10.395,77 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 40.911,36
 Residua disponibilità finanzia € 8.004,38

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 30.491,56
 Variazioni in corso d'anno € 280,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	2/3	120,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
20/06/2014	2080	E	3/10	160,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.

28/11/2014	4026	E	2/3	-547,54	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/7	254,98	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	6/3	292,56	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
22/12/2014	4312	E	2/1	1.454,63	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	2/3	-1.162,07	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	6/3	-292,56	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

<i>Previsione definitiva</i>	€	30.771,56	
<i>Somme impegnate</i>	€	25.698,14	
<i>Pagato</i>	€	24.870,20	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	827,94	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	30.771,56	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	5.073,42	

Attività - A03 - Spese di personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	7.431,56
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.392,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/10/2014	3322	E	1/6	1.048,99	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
14/10/2014	3322	E	1/11	343,01	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
22/12/2014	4312	E	1/6	0,01	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	1/11	-0,01	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

<i>Previsione definitiva</i>	€	8.823,56	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.343,94	
<i>Pagato</i>	€	2.343,94	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	8.823,56	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	6.479,62	

Attività - A05 - Manutenzione edifici

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.893,03
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	3/6	4.000,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	1/6	452,15	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	1/11	147,85	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/6	-600,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva	€	7.893,03	
Somme impegnate	€	3.777,25	
Pagato	€	2.534,07	
Rimasto da pagare	€	1.243,18	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.893,03	
Residua disponibilità finanz	€	4.115,78	

Progetti - P29 - ORIENTAMENTO ALUNNI SCUOLA MEDIA/ACCOGLIENZA

Previsione iniziale	€	1.300,00
Variazioni in corso d'anno	€	457,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	1/5	140,52	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
20/06/2014	2080	E	1/11	45,95	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
20/06/2014	2080	E	3/13	113,53	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
14/10/2014	3322	E	3/13	157,46	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
22/12/2014	4312	E	2/1	46,12	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	3/13	-46,12	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

Previsione definitiva	€	1.757,46	
Somme impegnate	€	1.536,59	
Pagato	€	1.536,59	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.757,46	
Residua disponibilità finanz	€	220,87	

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

Previsione iniziale	€	2.986,03
Variazioni in corso d'anno	€	6.371,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2014	34	C	3/2	-0,20	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.
28/11/2014	4026	E	3/2	6.371,33	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva	€	9.357,16	
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	€	9.357,16	
Residua disponibilità finanz	€	6.381,51	

Progetti - P37 - SICUREZZA NELLA SCUOLA

Previsione iniziale € 2.818,20

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	2/3	-180,60	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
20/06/2014	2080	E	3/1	12,80	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
20/06/2014	2080	E	3/5	167,80	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 2.818,20

Somme impegnate € 2.498,80

Pagato € 912,80

Rimasto da pagare € 1.586,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.818,20

Residua disponibilità finanz € **319,40****Progetti - P45 - SPERIMENTAZIONE ALUNNI H**

Previsione iniziale € 4.554,23

Variazioni in corso d'anno € 172,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	45	C	2/3	172,00	Maggiori accertamenti di entrate per: funzionamento amministrativo didattico (fondi MIUR) - Contributo per funzionamento (Comune di Lainate) - Contributo volontario a.s. 2014/2015 (famiglie alunni)
22/12/2014	4312	E	2/1	61,95	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	2/3	-61,95	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

Previsione definitiva € 4.726,23

Somme impegnate € 2.908,16

Pagato € 2.354,74

Rimasto da pagare € 553,42 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.726,23

Residua disponibilità finanz € **1.818,07****Progetti - P48 - INFORMATICA**

Previsione iniziale € 6.286,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	4026	E	3/1	113,07	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/6	-113,07	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

28/11/2014	4026	E	3/7	-1.952,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	3/10	1.952,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
22/12/2014	4312	E	2/1	113,07	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014
22/12/2014	4312	E	2/3	-113,07	Maggior accertamento d' entrata per integrazione fondi MIUR funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2014 - storni tra sottoconti al 31.12.2014

Previsione definitiva	€	6.286,31	
Somme impegnate	€	4.301,60	
Pagato	€	3.257,89	
Rimasto da pagare	€	1.043,71	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.286,31	
Residua disponibilità finanz	€	1.984,71	

Progetti - P51 - ATTIVITA ` SPORTIVE ALUNNI

Previsione iniziale	€	12.855,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	12.855,00	
Somme impegnate	€	12.855,00	
Pagato	€	7.972,50	
Rimasto da pagare	€	4.882,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.855,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P52 - VISITE ISTRUZIONE E GITE SCOLASTICHE

Previsione iniziale	€	36.477,99	
Variazioni in corso d'anno	€	27.902,45	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/05/2014	1829	E	3/13	9.734,80	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE/VIAGGI AL 30.05.2014.
20/06/2014	2080	E	3/13	4.219,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
14/10/2014	3322	E	3/13	11.422,00	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.
28/11/2014	4026	E	3/13	2.526,65	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva	€	64.380,44	
Somme impegnate	€	61.122,64	
Pagato	€	60.237,64	
Rimasto da pagare	€	885,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	64.380,44	
Residua disponibilità finanz	€	3.257,80	

Progetti - P62 - AGGIORNAMENTO PERSONALE DELL' ISTITUTO

Previsione iniziale	€	2.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.500,00	
Somme impegnate	€	100,00	
Pagato	€	100,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.400,00	

Progetti - P66 - PROGETTO MUSICA

Previsione iniziale € 8.951,00

Variazioni in corso d'anno € 1.655,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/09/2014	41	C	3/2	975,00	PRELIEVO DA AGGR. Z FONDI DIRITTO ALLO STUDIO PER INCREMENTO P66 - PROGETTO MUSICA.
14/10/2014	3322	E	3/2	680,00	Maggior accertamento d'entrate finalizzate per: contributo MIUR per Orientamento - viaggi d'istruzione/uscite didattiche settembre/ottobre 2014 - contributo progetto Frutta nelle scuole.

Previsione definitiva € 10.606,00

Somme impegnate € 10.478,05

Pagato € 7.071,01

Rimasto da pagare € 3.407,04 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 10.606,00

Residua disponibilità finanz € **127,95****Progetti - P74 - ALFABETIZZAZIONE STRANIERI**

Previsione iniziale € 11.193,19

Variazioni in corso d'anno € 5.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	4026	E	3/2	5.400,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 16.593,19

Somme impegnate € 11.135,54

Pagato € 10.220,34

Rimasto da pagare € 915,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 16.593,19

Residua disponibilità finanz € **5.457,65****Progetti - P82 - PREVENZIONE DELL'INSUCCESSO SCOLASTICO**

Previsione iniziale € 14.560,77

Variazioni in corso d'anno € 6.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	4026	E	3/2	6.600,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 21.160,77

Somme impegnate € 12.999,06

Pagato € 8.529,06

Rimasto da pagare € 4.470,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 21.160,77

Residua disponibilità finanz € **8.161,71****Progetti - P96 - LABORATORI TEATRALI**

Previsione iniziale € 4.770,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.770,00

Somme impegnate € 4.770,00

Pagato € 4.770,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 4.770,00

Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P97 - POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE

Previsione iniziale € 7.476,62

Variazioni in corso d'anno € 16.415,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2014	2080	E	3/13	3.005,00	Maggiori accertamenti d'entrata per: fondi comune delega piccola manutenzione; contributo ministage IREP; iscrizione esami Trinity; contributo volontario nuovi iscritti; viaggi d'istruzione/attività in loco al 30.06.14 - storni tra sottoconti.
26/06/2014	34	C	3/2	13.410,00	Maggiori accertamenti d'entrata: fondi ex 440/97 - Aggr. Z - Contributo Mostra del libro - Aggr. Z. Minori accertamenti d'entrata - fondi Comune Educazione affettività scuola Primaria. Maggior accertamenti d'entrata iscrizioni/frequenza City Camp.
28/11/2014	4026	E	3/2	-320,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.
28/11/2014	4026	E	8/1	320,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 23.891,62

Somme impegnate € 22.082,70

Pagato € 22.082,70

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.891,62

Residua disponibilità finanz € 1.808,92

Progetti - P98 - PROGETTO ARTE

Previsione iniziale € 720,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 720,00

Somme impegnate € 720,00

Pagato € 720,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 720,00

Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P99 - PROGETTO DI MEDIAZIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 6.890,07

Variazioni in corso d'anno € 7.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2014	4026	E	3/2	7.500,00	Maggiori entrate finalizzate al 30/11/2014 - storni tra sottoconti.

Previsione definitiva € 14.390,07

Somme impegnate € 10.983,90

Pagato € 6.890,07

Rimasto da pagare € 4.093,83 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.390,07

Residua disponibilità finanz € 3.406,17

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		106.352,46
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	231.651,26	
b) in conto residui	€	12.975,68	
		Totale	€ 244.626,94
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	191.890,41	
d) in conto residui	€	21.845,94	
		Totale	€ 213.736,35
Fondo di cassa a fine esercizio	€		137.243,05
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	58.309,75	
- Residui passivi	€	54.851,84	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		140.700,96
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	24.051,56	-5.203,77	18.847,79
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	24.051,56	-5.203,77	18.847,79
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	71.285,43	-12.975,68	58.309,75
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	106.352,46	30.890,59	137.243,05
Totale disponibilità	177.637,89	17.914,91	195.552,80
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	201.689,45	12.711,14	214.400,59

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	42.394,19	12.457,65	54.851,84
Totale Debiti	42.394,19	12.457,65	54.851,84
Consistenza patrimoniale	159.295,26	253,49	159.548,75
TOTALE PASSIVO	201.689,45	12.711,14	214.400,59

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	71.285,43	0,00	71.285,43	12.975,68	58.309,75	0,00	58.309,75
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	42.394,19	0,00	42.394,19	21.845,94	20.548,25	34.303,59	54.851,84

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	8.083,85	3,57%
02	Beni di consumo	39.744,43	17,57%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	175.470,23	77,58%
04	Altre spese	610,46	0,27%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.605,03	0,71%
07	Oneri finanziari	360,00	0,16%
08	Rimborsi e poste correttive	320,00	0,14%
Totale generale		226.194,00	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 € 400,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 38 del 12/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 245 del 12/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.011,32}{231.651,26} = \mathbf{0,08}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{213.639,94}{231.651,26} = \mathbf{0,92}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{231.651,26}{231.651,26} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{231.651,26} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{12.975,68}{71.285,43} = \mathbf{0,18}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{58.309,75}{302.936,69} = \mathbf{0,19}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{187.165,83}{226.194,00} = \mathbf{0,83}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{32.906,98}{226.194,00} = \mathbf{0,15}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{34.303,59}{226.194,00} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{21.845,94}{42.394,19} = \mathbf{0,52}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{54.851,84}{268.588,19} = \mathbf{0,20}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{226.194,00}{1.332} = \mathbf{169,81}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{32.906,98}{1.332} = \mathbf{24,70}$$

Lainate, 11 marzo 2015
Prot. nr. 854/B15



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
BREVIGLIERI BARBARA