



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

VIA TRILUSSA 10
20157 MILANO (MI)

Codice Fiscale: 80145250157 Codice Meccanografico: MIIC8AF001

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 30/01/2014 con provvedimento n. 54 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	179.227,51	Programmazione definitiva	125.645,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 53.581,85
Accertamenti	108.864,94	Impegni	77.156,30	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 31.708,64
competenza	108.613,94	competenza	51.963,04	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	9.665,77	Pagamenti	8.536,14	57.780,53
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	251,00	Somme rimaste da pagare	25.193,26	-24.942,26
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	71.231,33	Residui non pagati anni precedenti	63.127,85	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	71.482,33	Totale residui passivi	88.321,11	<i>Sbilancio residui (b)</i> -16.838,78
			Saldo cassa iniziale (c)	61.129,46
				<i>(a+b+c)</i> 102.071,21

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

102.071,21

CONTO FINANZIARIO 2014

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	70.362,57	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	18.480,74	18.480,74	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	58.655,82	58.655,82	100,00%
Contributi da Privati	31.622,39	31.622,39	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	105,99	105,99	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	179.227,51	108.864,94	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		108.864,94	

(*) 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 € 8.860,19
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 8.860,19

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 61.502,38
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 61.502,38

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 5.429,33
Variazioni in corso d'anno € 3.708,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	3.708,05	finanziamenti per funzionamento amministrativo generale e.f.2014

Previsione definitiva € 9.137,38
Somme accertate € 9.137,38
Riscosso € 9.137,38
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.343,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	2.032,43	Finanziamento MIUR per attività offerta formativa
26/11/2014	3	C	7.215,80	Fondi per didattica integrativa art. 7 DL 104/2013
26/11/2014	3	C	95,13	Fondi per percorso di studio art. 8 DL 104/2013

Previsione definitiva	€	9.343,36	
Somme accertate	€	9.343,36	
Riscosso	€	9.343,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 54.694,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	6.688,15	Finanziamenti del Comune di Milano Funzioni Miste personale ATA
30/06/2014	2	C	13.090,74	Finanziamenti Comune di Milano per diritto allo studio 2013/2014
30/06/2014	2	C	781,25	Diritto allo studio per attrezzature alunni DVA (

				TRACCIA 2)
30/06/2014	2	C	4.487,65	Finanziamento Comune di Milano per piccola manutenzione
30/06/2014	2	C	3.084,07	Finanziamento per spese di ufficio
26/11/2014	3	C	26.562,96	fondi assistenza alunni disabili periodo settembre - dicembre 2014

Previsione definitiva € 54.694,82
 Somme accertate € 54.694,82
 Riscosso € 54.694,82
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.961,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2014	1	C	1.923,00	Finanziamenti per "Progetto sicurezza salute"
26/11/2014	3	C	2.038,00	fondi educazione alla salute

Previsione definitiva € 3.961,00
 Somme accertate € 3.961,00
 Riscosso € 3.961,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 23.502,50
 Variazioni in corso d'anno € 5.733,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	280,00	versamento per prenotazione Visita alla mostra Chagall

26/11/2014	3	C	1.055,97	versamenti per vendemmia Colombano al Lambro classi 3a-3b-2a-2b
26/11/2014	3	C	4.030,47	contributi alunni compreso quota per assicurazione
26/11/2014	3	C	80,00	contributo per risarcimento vetro rotto
26/11/2014	3	C	57,30	contributi alunni compreso la quota assicurazione
26/11/2014	3	C	230,00	Versamento per partecipazione laboratorio atmosfera inquieta

<i>Previsione definitiva</i>	€	29.236,24	
<i>Somme accertate</i>	€	29.236,24	
<i>Riscosso</i>	€	28.985,24	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	251,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
01) GITE E PROGETTI € 25.068,47 - 02) CONTRIBUTI GENITORI € 4.167,77
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	320,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	320,00	Finanziamenti da associazioni per uso locali scolastici

<i>Previsione definitiva</i>	€	320,00	
<i>Somme accertate</i>	€	320,00	
<i>Riscosso</i>	€	320,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.066,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	216,35	finaz. Progetto "orti a scuola" 2012/2013
30/06/2014	2	C	170,00	Fin. Prof.ssa Conti per alunni in disagio economico
30/06/2014	2	C	330,00	Contributo del Dirigente scolastico per alunni con disagio economico
26/11/2014	3	C	1.000,00	Donazione per formazione insegnanti corso Letto scrittura
26/11/2014	3	C	349,80	versamenti per adesione facoltativa alla polizza infortuni da parte del personale docente e ata

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.066,15	
<i>Somme accertate</i>	€	2.066,15	
<i>Riscosso</i>	€	2.066,15	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 12,50
Variazioni in corso d'anno € 93,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	93,49	interessi conto corrente postale

Previsione definitiva € 105,99
Somme accertate € 105,99
Riscosso € 105,99
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	51.523,62	28.207,04	54,75%
Progetti	73.852,04	48.949,26	66,28%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	270,00	0,00	-

Totale spese	125.645,66	77.156,30
Avanzo di competenza		31.708,64
Totale a pareggio		108.864,94

(*) 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 € 8.667,45
 Variazioni in corso d'anno € 12.584,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	2/1	500,00	Finanziamento per spese di ufficio
30/06/2014	2	C	2/3	781,25	Diritto allo studio per attrezzature alunni DVA (TRACCIA 2)
30/06/2014	2	C	2/3	2.184,07	Finanziamento per spese di ufficio
30/06/2014	2	C	3/6	4.487,65	Finanziamento Comune di Milano per piccola manutenzione
30/06/2014	2	C	3/8	400,00	Finanziamento per spese di ufficio
26/11/2014	3	C	2/1	383,05	finanziamenti per funzionamento amministrativo generale e.f.2014
26/11/2014	3	C	2/3	800,00	finanziamenti per funzionamento amministrativo generale e.f.2014
26/11/2014	3	C	3/6	80,00	contributo per risarcimento vetro rotto
26/11/2014	3	C	3/7	1.525,00	finanziamenti per funzionamento amministrativo generale e.f.2014
26/11/2014	3	C	3/8	1.000,00	finanziamenti per funzionamento amministrativo generale e.f.2014
26/11/2014	3	C	3/12	349,80	versamenti per adesione facoltativa alla polizza infortuni da parte del personale docente e ata
26/11/2014	3	C	7/1	93,49	interessi conto corrente postale

Previsione definitiva € 21.251,76
 Somme impegnate € 13.847,48
 Pagato € 9.655,28
 Rimasto da pagare € 4.192,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.966,42
 Residua disponibilità finanzia € **10.118,94**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 5.046,87
 Variazioni in corso d'anno € 17.394,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	2/1	500,00	Finanziamenti Comune di Milano per diritto allo studio 2013/2014
30/06/2014	2	C	2/3	6.590,74	Finanziamenti Comune di Milano per diritto allo studio 2013/2014

30/06/2014	2	C	2/3	216,35	finaz. Progetto "orti a scuola" 2012/2013
30/06/2014	2	C	3/7	4.000,00	Finanziamenti Comune di Milano per diritto allo studio 2013/2014
30/06/2014	2	C	3/8	2.000,00	Finanziamenti Comune di Milano per diritto allo studio 2013/2014
26/11/2014	3	C	2/1	82,30	contributi alunni compreso quota per assicurazione
26/11/2014	3	C	2/3	57,30	contributi alunni compreso la quota assicurazione
26/11/2014	3	C	3/12	3.927,70	contributi alunni compreso quota per assicurazione
26/11/2014	3	C	8/1	20,47	contributi alunni compreso quota per assicurazione

<i>Previsione definitiva</i>	€	22.441,73	
<i>Somme impegnate</i>	€	7.658,18	
<i>Pagato</i>	€	7.522,27	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	135,91	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	21.795,77	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	14.137,59	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	14,50
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.688,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	1/6	5.037,00	Finanziamenti del Comue di Milano Funzioni Miste personale ATA
30/06/2014	2	C	1/11	1.651,15	Finanziamenti del Comue di Milano Funzioni Miste personale ATA
29/12/2014		E	1/6	-0,23	storno tecnico
29/12/2014		E	1/11	0,23	storno tecnico

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.702,65	
<i>Somme impegnate</i>	€	6.701,38	
<i>Pagato</i>	€	6.701,38	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.702,65	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1,27	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.127,48
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.127,48	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.127,48	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.127,48	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Azienda agraria

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**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale

Azienda speciale

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**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi

Attività per conto terzi

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**

Annotazioni:

Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

Attività convittuale

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**

Annotazioni:

Progetti - P01 - USCITE DIDATTICHE- VIAGGI ISTRUZIONE

USCITE DIDATTICHE- VIAGGI ISTRUZIONE E INIZIATIVE CULTURALI

Previsione iniziale € 20.100,00
 Variazioni in corso d'anno € -1.308,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	3/13	-3.694,30	Storno da progetto P01 a progetto P02
30/06/2014	2	C	3/13	320,00	Finanziamenti da associazioni per uso locali scolastici
30/06/2014	2	C	3/13	170,00	Fin. Prof.ssa Conti per alunni in disagio economico
30/06/2014	2	C	3/13	330,00	Contributo del Dirigente scolastico per alunni con disagio economico
26/11/2014	3	C	3/13	280,00	versamento per prenotazione Visita alla mostra Chagall
26/11/2014	3	C	3/13	1.055,97	versamenti per vendemmia Colombano al Lambro classi 3a-3b-2a-2b
26/11/2014	3	C	3/13	230,00	Versamento per partecipazione laboratorio atmosfera inquieta

Previsione definitiva € 18.791,67
 Somme impegnate € 14.561,37
 Pagato € 14.561,37
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 15.210,55

Residua disponibilità finanz € **649,18**

Annotazioni:

Progetti - P02 - POF SCUOLA PRIMARIA

POF SCUOLA PRIMARIA

Previsione iniziale € 4.526,12

Variazioni in corso d'anno € 4.526,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	3/2	832,43	Finanziamento MIUR per attività offerta formativa
30/06/2014	2	C	3/2	3.694,30	Storno da progetto P01 a progetto P02

Previsione definitiva € 9.052,85

Somme impegnate € 7.196,80

Pagato € 7.196,80

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

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 8.805,42

Residua disponibilità finanz € **1.608,62**

Annotazioni:

Progetti - P03 - POF SCUOLA SECONDARIA

POF SCUOLA SECONDARIA

Previsione iniziale € 200,00

Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2014	2	C	2/3	500,00	Finanziamento MIUR per attività offerta formativa

Previsione definitiva € 700,00

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 € 200,00

Residua disponibilità finanz € **200,00**

Annotazioni:

Progetti - P04 - PATENTINO - EDUCAZIONE STRADALE

PATENTINO - EDUCAZIONE STRADALE

Previsione iniziale € 563,30

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 563,30

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 € 563,30

Residua disponibilità finanz € **563,30**

Annotazioni:

Progetti - P05 - SICUREZZA E AGGIORNAMENTO

SICUREZZA E AGGIORNAMENTO

Previsione iniziale € 4.401,79
Variazioni in corso d'anno € 5.661,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2014	1	C	3/5	1.923,00	Finanziamenti per "Progetto sicurezza salute"
30/06/2014	2	C	2/3	700,00	Finanziamento MIUR per attività offerta formativa
26/11/2014	3	C	3/2	2.038,00	fondi educazione alla salute
26/11/2014	3	C	3/5	1.000,00	Donazione per formazione insegnanti corso Letto scrittura

Previsione definitiva € 10.062,79
Somme impegnate € 3.227,60
Pagato € 3.227,60
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 10.062,79
Residua disponibilità finanz € **6.835,19**

Annotazioni:

Progetti - P06 - TORNEO "Filippo Raciti"

TORNEO "Filippo Raciti"

Previsione iniziale € 807,54
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 807,54
Somme impegnate € 138,34
Pagato € 138,34
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 807,54
Residua disponibilità finanz € **669,20**

Annotazioni:

Progetti - P07 - Progetto Centra la Scuola Centra la Vita

Progetto Centra la Scuola Centra la Vita 2 edizione

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.310,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	3/2	7.215,80	Fondi per didattica integrativa art. 7 DL 104/2013
26/11/2014	3	C	3/2	95,13	Fondi per percorso di studio art. 8 DL 104/2013

Previsione definitiva € 7.310,93
Somme impegnate € 2.960,00
Pagato € 2.960,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.310,93
 Residua disponibilità finanz € **4.350,93**

Annotazioni:

Progetti - P08 - ASSISTENZA EDUCATIVA PER GLI ALUNNI CON DISABILITA

ASSISTENZA EDUCATIVA PER GLI ALUNNI CON DISABILITA

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 26.562,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2014	3	C	3/2	26.562,96	fondi assistenza alunni disabili periodo settembre - dicembre 2014

Previsione definitiva € 26.562,96
 Somme impegnate € 20.865,15
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 20.865,15 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 26.562,96
 Residua disponibilità finanz € **5.697,81**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	61.129,46
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	108.613,94	
b) in conto residui	€	9.665,77	
		Totale	€ 118.279,71
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	51.963,04	
d) in conto residui	€	8.536,14	
		Totale	€ 60.499,18
Fondo di cassa a fine esercizio		€	118.909,99
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	71.482,33	
- Residui passivi	€	88.321,11	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	102.071,21

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	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale disponibilità	0,00	0,00	0,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	0,00	0,00	0,00
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	80.897,10	0,00	80.897,10	9.665,77	71.231,33	251,00	71.482,33
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	71.663,99	0,00	71.663,99	8.536,14	63.127,85	25.193,26	88.321,11

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	6.701,38	8,69%
02	Beni di consumo	11.139,36	14,44%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	58.581,59	75,93%
04	Altre spese	213,50	0,28%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	500,00	0,65%
08	Rimborsi e poste correttive	20,47	0,03%
	Totale generale	77.156,30	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 05/02/2014 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 65 del 15/12/2014.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.480,74}{108.864,94} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{90.384,20}{108.864,94} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{108.864,94}{108.864,94} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{251,00}{108.864,94} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{9.665,77}{80.897,10} = \mathbf{0,12}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{71.482,33}{189.762,04} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{56.607,44}{77.156,30} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.847,48}{77.156,30} = \mathbf{0,18}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.193,26}{77.156,30} = \mathbf{0,33}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{8.536,14}{8.536,14} = \mathbf{0,12}$$

Totale residui passivi

71.663,99

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{88.321,11}{148.820,29} = \mathbf{0,59}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{77.156,30}{753} = \mathbf{102,47}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{13.847,48}{753} = \mathbf{18,39}$$

CONCLUSIONI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniele Giardina