



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
LICEO SCIENTIFICO-CLASSICO STATALE MARIE CURIE
VIA CIALDINI, 181
20821 MEDA (MB)

Codice Fiscale: 83008560159 Codice Meccanografico: MIPS20000P

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 (Modd. H e H +)
- Rendiconti progetti/attività (Modd. I Entrate/Uscite)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J) corredata dagli estratti di conto corrente Bancario all'1/1 e al 31/12 e del conto corrente Postale al 31/12)
- Conto del patrimonio (Mod. K Attività e Passività)
- Elenco residui (Mod. L Attivi e Passivi)
- 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 14/02/2013 con provvedimento n. 128 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	498.910,64	Programmazione definitiva	374.695,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 124.215,31
Accertamenti	317.513,32	Impegni	330.573,25	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -13.059,93
competenza	286.998,72	competenza	266.720,04	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	27.599,74	Pagamenti	66.352,20	-18.473,78
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	30.514,60	Somme rimaste da pagare	63.853,21	-33.338,61
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	99.479,95	Residui non pagati anni precedenti	14.682,67	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	129.994,55	Totale residui passivi	78.535,88	<i>Sbilancio residui (b)</i> 51.458,67
			Saldo cassa iniziale (c)	135.352,50
				<i>(a+b+c)</i> 168.337,39

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

168.337,39

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	181.397,32	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	28.370,32	28.370,32	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	2.692,87	2.692,87	100,00%
Contributi da Privati	282.278,85	282.278,85	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	4.171,28	4.171,28	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	498.910,64	317.513,32	
Disavanzo di competenza		13.059,93	
Totale a pareggio		330.573,25	

(*) 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	€	120.031,60
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	120.031,60

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	61.365,72
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	61.365,72

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

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	10.052,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.528,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2013	2765	E	12.528,00	Entrate diverse 4/12 Set/Dic. con compensi revisori (4.914,00)+ corsi di recupero 12/13 (7.614,00).

Previsione definitiva	€	22.580,00
Somme accertate	€	22.580,00
Riscosso	€	22.580,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.790,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	2.899,84	Entrate diverse primo semestre Corsi MIUR per Sicurezza
12/10/2013	2765	E	819,84	Entrate diverse Finanziamento spese di funzionamento per concorso Docenti.
09/12/2013	3385	E	2.070,64	Corsi Indire per Corsi A.A. e C.S.

Previsione definitiva € 5.790,32
 Somme accertate € 5.790,32
 Riscosso € 5.790,32
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali**Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.692,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2013	3450	E	2.692,87	Entrate diverse Contributo annuale Provincia di MB

Previsione definitiva € 2.692,87
 Somme accertate € 2.692,87
 Riscosso € 2.692,87
 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 € 177.336,00
 Variazioni in corso d'anno € 104.942,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	13.895,05	Entrate diverse primo semestre
12/10/2013	2765	E	1.176,30	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	90.586,50	Entrate diverse
17/12/2013	3461	E	-715,00	Riduzione entrate alunni

Previsione definitiva € 282.278,85
 Somme accertate € 282.278,85
 Riscosso € 252.036,35
 Rimaste da riscuotere € 30.242,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Viaggi e Visite di Istruzione € 192.103,35 - 02) Contributi Scolastici € 32.576,30 - 03) Progetti Didattici € 32.520,00 - 04) Schede fotocopiatrici € 3.365,00 - 05) Gestione Esami Esterni € 9.471,00 - 06) Versamenti Integrativi studenti per corsi vari € 12.171,00 - 07) Secondo Libretto Assenze € 72,20

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

Previsione iniziale € 9,82
 Variazioni in corso d'anno € 138,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	138,76	Entrate diverse primo semestre

Previsione definitiva	€	148,58	
Somme accertate	€	148,58	
Riscosso	€	148,58	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.022,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	576,00	Entrate diverse primo semestre Integrazione cauzione Stop & Go e rimborsi diversi
12/10/2013	2765	E	200,00	Entrate diverse Contributo da Università di Milano per TFA
16/12/2013	3450	E	1.246,70	Entrate diverse E. 500 da MIUR per 100 e Lode alla stud. Panara Virginia a.s. 12/13; E. 202,50 da dipendenti per Assicurazione; E. 544,20 da Istituti Amb. Ter. MI26 spese revisori.

Previsione definitiva	€	4.022,70	
Somme accertate	€	4.022,70	
Riscosso	€	3.750,60	
Rimaste da riscuotere	€	272,10	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	129.213,04	90.442,61	69,99%
Progetti	245.482,29	240.130,64	97,82%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	0,00	0,00	-
Totale spese	374.695,33	330.573,25	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		330.573,25	

(*) 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 € 35.310,14
 Variazioni in corso d'anno € 9.482,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	3/2	2.899,84	Entrate diverse primo semestre
26/06/2013	1912	E	4/1	210,96	Entrate diverse primo semestre
03/07/2013	2	C	4/1	9,82	Prelevamento da 7/1 e 5/2/2
12/10/2013	2765	E	2/1	200,00	Entrate diverse
12/10/2013	2765	E	2/2	100,00	Entrate diverse
12/10/2013	2765	E	4/1	1.086,00	Entrate diverse
12/10/2013	2765	E	8/1	676,30	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	3/6	2.692,87	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	3/7	-101,44	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	3/8	101,44	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	3/12	202,50	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	4/1	544,20	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	4/3	500,00	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	8/1	360,00	Entrate diverse

Previsione definitiva € 44.792,63
 Somme impegnate € 29.799,82
 Pagato € 24.077,20
 Rimasto da pagare € 5.722,62 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.157,63
 Residua disponibilità finanzia € **18.357,81**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 33.086,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.086,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	3/2	735,00	Entrate diverse primo semestre
26/06/2013	1912	E	3/7	126,02	Entrate diverse primo semestre
03/07/2013	2	C	3/7	1.780,34	Prelevamento da 7/1 e 5/2/2
12/10/2013	2765	E	4/2	160,00	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	2/3	-1.500,00	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	3/6	-39,63	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	3/7	1.500,00	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	3/8	39,63	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
17/12/2013	3461	E	2/1	-80,00	Riduzione entrate alunni
17/12/2013	3461	E	3/7	-635,00	Riduzione entrate alunni

Previsione definitiva € 35.172,36
 Somme impegnate € 27.062,14
 Pagato € 24.893,02
 Rimasto da pagare € 2.169,12 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.807,36
 Residua disponibilità finanzia € **4.745,22**

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 15.912,94
Variazioni in corso d'anno € 2.070,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/07/2013	1	C	1/7	135,28	Storni di assestamento al 30/06/2013
03/07/2013	1	C	1/11	-135,28	Storni di assestamento al 30/06/2013
09/12/2013	3385	E	3/5	2.070,64	Corsi Indire per Corsi A.A. e C.S.

Previsione definitiva € 17.983,58
Somme impegnate € 17.079,37
Pagato € 16.212,23
Rimasto da pagare € 867,14 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.983,58
Residua disponibilità finanziarie € 904,21

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 27.436,47
Variazioni in corso d'anno € 3.828,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/10/2013	2765	E	6/3	3.828,00	Entrate diverse

Previsione definitiva € 31.264,47
Somme impegnate € 16.501,28
Pagato € 13.646,48
Rimasto da pagare € 2.854,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.264,47
Residua disponibilità finanziarie € 14.763,19

Progetti - P01 - Viaggi di Istruzione e Visite Guidate

Previsione iniziale € 101.000,00
Variazioni in corso d'anno € 92.103,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	3/13	13.087,85	Entrate diverse primo semestre
16/12/2013	3450	E	3/13	79.015,50	Entrate diverse

Previsione definitiva € 193.103,35
Somme impegnate € 191.430,72
Pagato € 145.201,72
Rimasto da pagare € 46.229,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 193.103,35
Residua disponibilità finanziarie € 1.672,63

Progetti - P13 - Arrampicare che passione

Previsione iniziale € 2.210,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 2.210,00
Somme impegnate € 2.210,00
Pagato € 2.210,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.210,00
Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Progetti - P17 - Corso Madrelingua Inglese

Previsione iniziale € 7.454,20
Variazioni in corso d'anno € 449,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2013	1912	E	3/2	449,98	Entrate diverse primo semestre

Previsione definitiva € 7.904,18
Somme impegnate € 7.904,18
Pagato € 7.904,18
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.904,18
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P19 - Educazione alla Salute

Previsione iniziale € 3.756,30
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 3.756,30
Somme impegnate € 3.756,30
Pagato € 3.756,30
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.756,30
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P27 - Laboratorio Teatrale

Previsione iniziale € 13.678,80
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 13.678,80
Somme impegnate € 11.898,79
Pagato € 7.724,29
Rimasto da pagare € 4.174,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.678,80
Residua disponibilità finanziarie € **1.780,01**

Progetti - P32 - Orientamento Universitario

Previsione iniziale € 390,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 390,00
Somme impegnate € 354,95
Pagato € 354,95
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 390,00
Residua disponibilità finanziarie € **35,05**

Progetti - P33 - Orientamento

Previsione iniziale € 1.999,20
Variazioni in corso d'anno € 1.632,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2013	3450	E	3/2	1.632,00	Entrate diverse

Previsione definitiva € 3.631,20
Somme impegnate € 3.590,40
Pagato € 1.999,20
Rimasto da pagare € 1.591,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.631,20
Residua disponibilità finanziarie € **40,80**

Progetti - P34 - Pallavolando a Scuola e all'Estero - (Centro Sport

Previsione iniziale	€	2.385,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.385,00	
Somme impegnate	€	1.409,94	
Pagato	€	1.409,94	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.385,00	
Residua disponibilità finanz	€	975,06	

Progetti - P37 - Solidarietà

Previsione iniziale	€	1.168,50	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.168,50	
Somme impegnate	€	1.167,44	
Pagato	€	1.167,44	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.168,50	
Residua disponibilità finanz	€	1,06	

Progetti - P40 - Virgilio è ballabile

Previsione iniziale	€	770,00
Variazioni in corso d'anno	€	770,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2013	3450	E	3/2	770,00	Entrate diverse

Previsione definitiva	€	1.540,00	
Somme impegnate	€	1.540,00	
Pagato	€	1.540,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.540,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P43 - ECDL

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

Progetti - P49 - Teatro alla Scala

Previsione iniziale	€	434,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	434,00	
Somme impegnate	€	217,00	
Pagato	€	217,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	434,00	
Residua disponibilità finanz	€	217,00	

Progetti - P58 - La scatola di Einstein

Previsione iniziale € 347,20
Variazioni in corso d'anno € 352,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2013	3450	E	3/2	352,63	Entrate diverse

Previsione definitiva € 699,83
Somme impegnate € 699,83
Pagato € 574,70
Rimasto da pagare € 125,13 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 699,83
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P61 - Corso Neogreco

Previsione iniziale € 893,46
Variazioni in corso d'anno € 283,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/12/2013	3450	E	1/10	283,77	Entrate diverse
16/12/2013	3450	E	1/10	136,23	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34
16/12/2013	3450	E	1/11	-136,23	Storni tra voci di spesa su schede attività e progetti:A01, A02, P61, P34

Previsione definitiva € 1.177,23
Somme impegnate € 1.177,23
Pagato € 1.057,53
Rimasto da pagare € 119,70 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.177,23
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P71 - Spettacolo teatrale Nostos

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 1.000,00
Somme impegnate € 1.000,00
Pagato € 1.000,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 1.000,00
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P74 - Fisica Moderna

Previsione iniziale € 520,80
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 520,80
Somme impegnate € 520,80
Pagato € 520,80
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 520,80
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P75 - Infiniti possibili

Previsione iniziale € 800,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 800,00
Somme impegnate € 800,00
Pagato € 800,00

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	800,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P77 - Goldoni e la commedia dell'arte

Previsione iniziale	€	1.452,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.452,00	
Somme impegnate	€	1.452,00	
Pagato	€	1.452,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.452,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P79 - Corso di madrelingua spagnola

Previsione iniziale	€	893,50	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	893,50	
Somme impegnate	€	893,46	
Pagato	€	893,46	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	893,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,04	

Progetti - P80 - Corso di nuoto

Previsione iniziale	€	1.904,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.904,00	
Somme impegnate	€	1.516,00	
Pagato	€	1.516,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.904,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	388,00	

Progetti - P81 - Conferenza: Le metafore alcaiche

Previsione iniziale	€	217,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	217,00	
Somme impegnate	€	217,00	
Pagato	€	217,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	217,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P82 - Legal_mente

Previsione iniziale	€	173,60	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	173,60	
Somme impegnate	€	173,60	
Pagato	€	173,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	173,60	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P83 - La banalità del male

Previsione iniziale	€	1.210,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.210,00	
Somme impegnate	€	1.210,00	
Pagato	€	1.210,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.210,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P84 - Verga e Maupassant: la metafisica bestiale

Previsione iniziale	€	108,50	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	108,50	
Somme impegnate	€	108,50	
Pagato	€	108,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	108,50	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P85 - Videochat con l'archeologo

Previsione iniziale	€	242,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	242,00	
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	€	242,00	
Residua disponibilità finanz	€	242,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	135.352,50
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	286.998,72	
b) in conto residui	€	27.599,74	
		Totale	€ 314.598,46
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	266.720,04	
d) in conto residui	€	66.352,20	
		Totale	€ 333.072,24
Fondo di cassa a fine esercizio		€	116.878,72
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	129.994,55	
- Residui passivi	€	78.535,88	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	168.337,39

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	157.943,50	15.601,76	173.545,26
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	157.943,50	15.601,76	173.545,26
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	127.079,69	2.914,86	129.994,55
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	168.425,50	-16.326,56	152.098,94
Totale disponibilità	295.505,19	-13.411,70	282.093,49
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	453.448,69	2.190,06	455.638,75
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	81.034,87	-2.498,99	78.535,88
Totale Debiti	81.034,87	-2.498,99	78.535,88
Consistenza patrimoniale	372.413,82	4.689,05	377.102,87
TOTALE PASSIVO	453.448,69	2.190,06	455.638,75

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	127.079,69	0,00	127.079,69	27.599,74	99.479,95	30.514,60	129.994,55
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	81.034,87	0,00	81.034,87	66.352,20	14.682,67	63.853,21	78.535,88

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	22.309,22	6,75%
02	Beni di consumo	8.006,97	2,42%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	271.080,58	82,00%
04	Altre spese	6.044,27	1,83%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	21.317,08	6,45%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	1.815,13	0,55%
	Totale generale	330.573,25	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. 30 del 20/02/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 70 del 19/12/2013.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.370,32}{317.513,32} = \mathbf{0,09}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{289.143,00}{317.513,32} = \mathbf{0,91}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{317.513,32}{317.513,32} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.514,60}{317.513,32} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{27.599,74}{127.079,69} = \mathbf{0,22}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{129.994,55}{444.593,01} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{267.192,78}{330.573,25} = \mathbf{0,81}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.799,82}{330.573,25} = \mathbf{0,09}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.853,21}{330.573,25} = \mathbf{0,19}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{66.352,20}{81.034,87} = \mathbf{0,82}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{78.535,88}{411.608,12} = \mathbf{0,19}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{330.573,25}{787} = \mathbf{420,04}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{29.799,82}{787} = \mathbf{37,87}$$

CONCLUSIONI

La gestione amministrativa ha seguito le linee guida espresse nel programma annuale 2013 per la realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, ponendosi come obiettivo il miglioramento dell'efficienza della struttura scolastica nel suo complesso, consolidando le buone prassi già attivate ed introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino e rispondere in modo puntuale alle esigenze formative degli studenti.

In particolare la scuola ha lavorato per:

- Migliorare l'intervento didattico educativo fornendo strumenti adeguati, nella convinzione che il "recupero" passi anche da una didattica laboratoriale in grado di coinvolgere maggiormente gli studenti. Da rilevare, in particolare, l'ottimizzazione dell'utilizzo dell'aula multimediale (secondo laboratorio informatico) finalizzata allo studio delle lingue straniere mediante l'utilizzo di apparecchiature da laboratorio linguistico.
- Migliorare la qualità della scuola come agenzia di servizi educativi sia nell'intervento curricolare che extracurricolare, ampliando l'offerta formativa per gli iscritti con l'attivazione di progetti di approfondimento e di ampliamento della attività didattica quotidiana. La partecipazione dell'Istituto al progetto LAIV della fondazione CARIPLO ha incentivato l'Istituto a effettuare, nel corso dell'esercizio finanziario, ulteriori investimenti per la (prosecuzione dei lavori mirati alla) realizzazione dell'elevazione del palco del Teatro nell'Auditorium dell'Istituto. I lavori sono stati resi possibili grazie anche all'intervento della Provincia di Monza Brianza.
- Consentire a tutto il personale di lavorare, nei vari ambiti, con le strumentazioni più adeguate per garantire efficienza ed efficacia degli interventi. In particolar modo con l'introduzione del registro elettronico si è reso necessario realizzare l'area di ricevimento genitori attrezzandola con la strumentazione informatica utile alla visione dei dati, inoltre sono state realizzate pareti divisorie atte a garantire la riservatezza nei colloqui. I lavori sono stati resi possibili grazie anche all'intervento della Provincia di Monza Brianza.
- Collocarsi in Rete con le altre scuole per affrontare di concerto i problemi connessi all'evoluzione del sistema scolastico, curando la continuità nel passaggio tra i vari ordini e proponendosi come punto di riferimento per attività di formazione dell'USR.
- Relativamente all'ampliamento delle LIM non si è proceduto nell'acquisto di ulteriori strumentazioni a seguito della partecipazione dell'Istituto al progetto ministeriale relativo alla realizzazione della Wireless e a quello Regionale per la realizzazione delle LIM in tutte le aule didattiche non ancora attrezzate.

Meda, 15/03/2014

F.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Bortolino Brunelli