



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
"SANDRO PERTINI" ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

Via Rossini 115
21052 BUSTO ARSIZIO (VA)
Codice Fiscale: 81014010128 Codice Meccanografico: VAIC858001

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

Il conto consuntivo per l'anno 2013 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2013 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/02/2013 con provvedimento n. 12 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	275.663,04	Programmazione definitiva	271.598,80	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.064,24
Accertamenti	203.821,09	Impegni	158.050,46	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 45.770,63
competenza	199.690,09	competenza	141.263,12	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	32.036,98	Pagamenti	16.669,51	73.794,44
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	4.131,00	Somme rimaste da pagare	16.787,34	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -12.656,34
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	86,87	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	4.217,87	Totale residui passivi	16.787,34	<i>Sbilancio residui (b)</i> -12.569,47
			Saldo cassa iniziale (c)	66.746,47
				<i>(a+b+c)</i> 127.971,44

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

127.971,44

CONTO FINANZIARIO 2013

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	71.841,95	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	140.735,15	140.735,15	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	31.646,23	31.646,23	100,00%
Contributi da privati	31.435,21	31.435,21	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	4,50	4,50	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	275.663,04	203.821,09	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		203.821,09	

(*) 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	€	23.620,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	23.620,00

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	48.221,95
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	48.221,95

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contratto pulizia/assistenza scuola materna € 31.588,86 - 02) Contributo MIUR per aree forte processo migratorio € 465,44 - 03) contributo specifico comunale per intercultura € 20,00 - 04) avanzo da P03 per formazione personale € 2.043,03 - 05) avanzo da P05 contrib. USP per educ. stradale € 200,00 - 06) Provincia: visita guidata-prog.ed.alim.cl.II MP/BG € 315,00 - 07) P12 - contr. comunale diritto studio 2012 € 3.520,81 - 08) contributo MIUR per alunni pdh € 294,58 - 10) contributo comunale progetto "In cerchio" sc.sec. € 2.000,00 - 11) Z01 contributo MIUR processo dematerializzazione € 4.460,00 - 12) formazione effettuata da ns Istituto € 60,00 - 13) contr. comunale diritto studio primarie e second. € 2.994,23 - 14) P42 - contributo comunale progetti specifici € 260,00

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 10.358,86

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	82.283,56
Variazioni in corso d'anno	€	57.103,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	2.974,10	Integrazione risorsa assegnata con nota 8110 del 17/12/2012 per incremento offerta formativa, compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza
31/10/2013	64	C	2.844,00	Stanziamiento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013
12/12/2013		E	51.285,41	Stanziamiento MIUR per pagamento impresa di pulizia periodo sett.dic. 2013 (nota 6914) - e regolarizzazione spese novembre/dicembre 2013 € 25800,67(nota 9493 del 12/12/2013

Previsione definitiva	€	139.387,07	
Somme accertate	€	139.387,07	
Riscosso	€	139.387,07	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Finanziamento M.P.I. -funz.amm.vo/didattico € 8.401,33 - 302) Contributo MIUR per alunni pdh € 272,00 - 03) Contributo MIUR impresa di pulizia € 127.739,64 - 04) incremento offerta formativa-formazione sicurezza € 2.974,10	

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa/ Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati/ Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.348,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	1.348,08	Contributo M.I.U.R. per pagamento visite fiscali nei confronti del personale - anno scol. 2012/2013

Previsione definitiva	€	1.348,08	
Somme accertate	€	1.348,08	
Riscosso	€	1.348,08	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Spese per visite fiscali € 1.348,08	

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria/ Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa/ Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti vincolati/ Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea/Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati/Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati/ Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

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

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 14.018,23
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 14.018,23
 Somme accertate € 14.018,23
 Riscosso € 14.018,23
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Contributo comunale diritto allo studio-a.sc.12/13 € 14.018,23

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 5.785,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.843,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	2.380,00	Avvisi di pagamento n. 878-903-917-930-959- contributi economici per frequenza doposcuola alunni Arletti E.- Gueye M.D.- Owusu F. - Semeraro G. - Perozzo E.
14/06/2013		E	2.082,50	Contributo Comune di Samarate a rendiconto servizio assistenza alunna D.I.,frequentante Beata G.-periodo gennaio-marzo 2013
14/06/2013		E	210,00	Contributo Comune di Busto A.Servizi Sociali per pagamento frequenza doposcuola alunna Z.F.
29/08/2013		E	1.555,00	Maggiore stanziamento Comune di Busto Arsizio per attività doposcolastiche-anno scol. 2012/13
29/08/2013		E	1.844,50	Stanziamento a rendiconto Comune di Samarate a sostegno alunna D.I.-aprile-giugno 2013
30/12/2013		E	1.680,00	Contributo comunale per la frequenza del doposcuola (P 40) ad alunni in difficoltà economica
30/12/2013		E	2.091,00	Contributo comune di Samarate a rendiconto prestazione professionale per p.d.h. D.I.

Previsione definitiva € 17.628,00
 Somme accertate € 17.628,00
 Riscosso € 15.537,00
 Rimaste da riscuotere € 2.091,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Contributo comunale doposcuola P40 € 7.340,00 - 03) Contributo comunale-Servizi Sociali Progetto 40 € 4.270,00 - 07) Contributo Comune di Samarate per alunna p.d.h. € 6.018,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati/ Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

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

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 15.482,50
 Variazioni in corso d'anno € 15.404,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/06/2013		E	69,94	Contributo genitori per diritti d'autore SIAE

14/06/2013		E	71,39	Contributo genitori per maggiore spesa di trasporto durante le visite guidate
26/11/2013		E	450,08	Contributo genitori scuola secondaria per acquisto libretti scolastici
26/11/2013		E	4.808,60	Assicurazione infortuni, r.c., tutela legale: quote alunni e personale anno scol. 2013/14
26/11/2013		E	1.104,70	Contributo genitori scuola primaria Pertini per spese amministrative
30/11/2013		E	2.920,00	Quote corso di chitarra degli alunni dell'Istituto che hanno dato l'adesione
30/12/2013		E	1.540,00	Contributo quote di partecipazione P40 - scuole primarie
30/12/2013	0	E	4.439,80	Contributo genitori degli alunni della scuola primaria frequentanti il doposcuola- Progetto 40

<i>Previsione definitiva</i>	€	30.887,01	
<i>Somme accertate</i>	€	30.887,01	
<i>Riscosso</i>	€	28.847,01	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	2.040,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
01) contributo genitori visite guidate e viaggi di ist € 7.571,39 - 02) Contributo genitori scuole primarie progetto 40 € 13.962,30 - 03) contr.genitori second. per libretti scolastici € 450,08 - 04) Contributo genitori per assicurazione € 4.808,60 - 05) Contributo genitori per diritti d'autore SIAE € 69,94 - 06) Contributo primaria Pertini spese amministrative € 1.104,70 - 07) Quote frequenza corso di chitarra € 2.920,00				
<i>Annotazioni:</i>				

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	548,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2013		E	548,20	Assicurazione infortuni, r.c., tutela legale: quote alunni e personale anno scol. 2013/14

<i>Previsione definitiva</i>	€	548,20	
<i>Somme accertate</i>	€	548,20	
<i>Riscosso</i>	€	548,20	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>				
01) Quote assicurazione infortuni, r.c., tutela legale € 548,20				

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria/Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale/Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi/Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale

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

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	4,12	interessi attivi bancari BPS al 31/12/2012, accertati nell'anno 2013

22/04/2013		E	0,38	Interessi attivi su conto tesoreria unica Banca D'Italia Varese
------------	--	---	------	---

Previsione definitiva	€	4,50	
Somme accertate	€	4,50	
Riscosso	€	4,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Interessi attivi conto corrente bancario € 4,50

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite/Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni/Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

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

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui/Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	203.727,91	108.282,83	53,15%
Progetti	67.670,89	49.767,63	73,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
Totale spese	271.598,80	158.050,46	
Avanzo di competenza		45.770,63	
Totale a pareggio		203.821,09	

(*) 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

Le **spese per il funzionamento amministrativo**, relative alla voce **A 01**, sono state impegnate per il pagamento dell'impresa di pulizia della scuola dell'infanzia Rodari, per i registri e gli stampati per gli alunni, per il rinnovo del dominio internet, per le spese postali, per gli oneri bancari più consistenti dopo il trasferimento dei fondi presso la Tesoreria dello Stato. E' proseguita la collaborazione del medico aziendale e la consulenza di esperti esterni per gli adempimenti di cui al Decreto legislativo 81/2008 (incarico R.S.P.P, sicurezza edifici e personale). Apposito fondo ministeriale per la dematerializzazione delle procedure amministrative, già in avanzo, è stato utilizzato per il rinnovo della licenza del gestionale di segreteria AXIOS, per l'installazione di licenze office aggiornate che supportino le attività in rete, per l'acquisto di un software per lo scrutinio elettronico in uso ai docenti, per assistenza tecnica specializzata sui gestionali. E' prevista inoltre la manutenzione ordinaria (hardware e software) delle attrezzature in dotazione agli Uffici e delle scuole in gran parte abbastanza datate e bisognose di revisione periodica.

Previsione iniziale € 138.914,77
 Variazioni in corso d'anno € 56.144,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	3/1	1.300,00	Integrazione risorsa assegnata con nota 8110 del 17/12/2012 per incremento offerta formativa, compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza
22/04/2013		E	3/2	1.348,08	Contributo M.I.U.R. per pagamento visite fiscali nei confronti del personale - anno scol. 2012/2013
22/04/2013		E	3/11	4,12	interessi attivi bancari BPS al 31/12/2012, accertati nell'anno 2013
22/04/2013		E	3/11	0,38	Interessi attivi su conto tesoreria unica Banca D'Italia Varese
31/10/2013	64	C	2/3	200,00	Stanziamento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013
31/10/2013	64	C	3/1	1.300,00	Stanziamento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013
31/10/2013	64	C	4/2	256,00	Stanziamento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013
26/11/2013		E	2/1	450,08	Contributo genitori scuola secondaria per acquisto libretti scolastici
12/12/2013		E	3/10	51.285,41	Stanziamento MIUR per pagamento impresa di pulizia periodo sett.dic. 2013 (nota 6914) - e regolarizzazione spese novembre/dicembre 2013 € 25800,67(nota 9493 del 12/12/2013)

Previsione definitiva € 195.058,84
 Somme impegnate € 107.392,56
 Pagato € 98.036,95
 Rimasto da pagare € 9.355,61 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 195.058,84
 Residua disponibilità finanz € 87.666,28

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività A02 raggruppa le spese per il **funzionamento didattico generale delle scuole primarie**; sono state impegnate su indicazione dei docenti, nei limiti del budget assegnato ad ogni plesso dal Comune di Busto Arsizio per il diritto allo studio 2012/13 e avanzo 2011/12. E' stato acquistato materiale di consumo, informatico e personal computer. E' stato accertato un contributo volontario dei genitori del plesso Pertini che permetterà nel 2014 il pagamento del noleggio di un fotocopiatore

Previsione iniziale € 3.564,37
 Variazioni in corso d'anno € 1.104,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2013		E	3/7	1.104,70	Contributo genitori scuola primaria Pertini per spese amministrative

Previsione definitiva € 4.669,07
 Somme impegnate € 890,27
 Pagato € 890,27
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.669,07
 Residua disponibilità finanz € 3.778,80

Attività - A03 - Spese di personale

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

Attività - A04 - Spese d'investimento

La previsione si riferisce all'acquisto di postazioni multimediali o di attrezzature, qualora si rendesse necessaria la sostituzione e non fosse conveniente o possibile la riparazione.

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/10/2013	64	C	6/3	1.000,00	Stanziamiento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013

Previsione definitiva € 4.000,00
 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 € 4.000,00
 Residua disponibilità finanz € 4.000,00

Attività - A05 - Manutenzione edifici

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

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria/Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale/ - G03 - Attività per conto terzi/Gestioni economiche - G04 - Attività convittuale

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

Progetti - P01 - Alfabetizzazione potenz. alunni nuove cittadinanze

Alfabetizzazione e potenziamento alunni nuove cittadinanze. Il progetto, finanziato da fondi del MIUR per aree a forte processo migratorio (€ 465,44) e da contributo comunale per intercultura (€ 20,00) già in avanzo, ha consentito il pagamento di ore aggiuntive di insegnamento ad alunni stranieri

Previsione iniziale € 485,44
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 485,44
 Somme impegnate € 464,45
 Pagato € 464,45
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 485,44
 Residua disponibilità finanz € 20,99

Progetti - P03 - Progetto Formazione

Il progetto è costituito dall'avanzo del contributo formazione di anni precedenti e da parte del contributo ministeriale per dematerializzazione processi amministrativi, utilizzato per corso di istruzione sull'utilizzo del software in dotazione ai docenti per lo scrutinio elettronico Sono stati effettuati corsi di formazione per il personale dell'Istituto: prove invalsi, corsi per docenti neo assunti in ruolo, privacy, primo soccorso, sicurezza D.Lvo 81.

Previsione iniziale € 2.393,43
 Variazioni in corso d'anno € 1.674,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	3/5	1.674,10	Integrazione risorsa assegnata con nota 8110 del 17/12/2012 per incremento offerta formativa, compresa la formazione obbligatoria in materia di sicurezza

Previsione definitiva	€	4.067,53	
Somme impegnate	€	2.335,80	
Pagato	€	2.159,40	
Rimasto da pagare	€	176,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.067,53	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.731,73	

Progetti - P04 - Progetto "Laboratori didattici scuola secondaria"

Progetto "Laboratori didattici scuola secondaria" La scheda P04 raggruppa le spese previste per il **funzionamento didattico generale della scuola secondaria**. Sono state effettuate le spese indicate dai docenti nei limiti del budget assegnato dal Comune di Busto Arsizio, contestualmente all'assegnazione del contributo per il diritto allo studio 2012/13 (€ 3.905,47) e all'avanzo dello stesso per il 2011/12 (€ 1.581,63). E' stato acquistato materiale di facile consumo, materiale informatico e personal computer. E' stato pagato il noleggio di un fotocopiatore

Previsione iniziale	€	5.487,10
Variazioni in corso d'anno	€	69,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/06/2013		E	6/1	69,94	Contributo genitori per diritti d'autore SIAE

Previsione definitiva	€	5.557,04	
Somme impegnate	€	3.928,83	
Pagato	€	3.286,50	
Rimasto da pagare	€	642,33	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.557,04	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.628,21	

Progetti - P05 - Progetto educazione stradale

Progetto educazione stradale Somma già in avanzo destinata all'acquisto di materiale a supporto attività di educazione stradale.

Previsione iniziale	€	200,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	200,00	
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 finanziarie	€	200,00	

Progetti - P06 - Corso di chitarra

Corso di chitarra in orario extrascolastico per alunni dell'Istituto che hanno dato l'adesione, interamente finanziato dalle famiglie. L'incarico è stato affidato alla Società "Nuova Busto Musica" di Busto Arsizio, risultata più conveniente su comparazione di offerte pervenute a seguito nostra richiesta scritta. Il corso si svolge nelle aule dell'Istituto.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.920,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2013		E	3/1	2.800,00	Quote corso di chitarra degli alunni dell'Istituto che hanno dato l'adesione
30/11/2013		E	8/1	120,00	Quote corso di chitarra degli alunni dell'Istituto che hanno dato l'adesione

Previsione definitiva	€	2.920,00	
Somme impegnate	€	540,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	540,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.920,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.380,00	

Progetti - P07 - Progetto visite guidate e viaggi di istruzione

Il progetto, finanziato nella quasi totalità dai contributi delle famiglie degli alunni e da un piccolo contributo della Provincia, ha reso possibile realizzare le visite di istruzione, assicurando il trasporto degli alunni alle mete programmate

Previsione iniziale € 7.815,00

Variazioni in corso d'anno € 71,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2013		E	3/13	71,39	Contributo genitori per maggiore spesa di trasporto durante le visite guidate

Previsione definitiva	€	7.886,39	
Somme impegnate	€	7.875,31	
Pagato	€	7.875,31	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.886,39	
Residua disponibilità finanz	€	11,08	

Progetti - P12 - I bambini, l'arte, la città - sc. infanzia Rodari

"I bambini, l'arte, la città" scuola materna "Rodari Il progetto è finanziato con contributo comunale per il diritto allo studio 2012/13 (€ 3.000,00), da un avanzo del contributo comunale 2011/12 (3.520,81) in parte accantonato per l'acquisto di giochi da giardino. Il progetto è rivolto ai bambini della scuola dell'infanzia. E' stato acquistato materiale di facile consumo informatico e un personal computer. Non sono stati acquistati i giochi da giardino in attesa del livellamento del terreno ad opera dei tecnici comunali.

Previsione iniziale € 6.520,81

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	6.520,81	
Somme impegnate	€	1.349,60	
Pagato	€	1.349,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.520,81	
Residua disponibilità finanz	€	5.171,21	

Progetti - P15 - Progetto "Integrazione scolastica alunni p.d.h."

Progetto "Integrazione scolastica alunni p.d.h." Il progetto è finanziato da apposito contributo ministeriale con cui sono stati acquistati libri per alunni pdh. Un contributo del Comune di Samarate ha consentito di affiancare un'educatrice di una cooperativa ad un'alunna disabile della scuola primaria Beata Giuliana

Previsione iniziale € 478,58
 Variazioni in corso d'anno € 6.106,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2013		E	3/1	2.082,50	Contributo Comune di Samarate a rendiconto servizio assistenza alunna D.I.,frequentante Beata G.-periodo gennaio-marzo 2013
29/08/2013		E	3/1	1.844,50	Stanziamiento a rendiconto Comune di Samarate a sostegno alunna D.I.-aprile-giugno 2013
31/10/2013	64	C	3/1	88,00	Stanziamiento MIUR 4/12 funzionamento - periodo settembre dicembre 2013
30/12/2013		E	3/1	2.091,00	Contributo comune di Samarate a rendiconto prestazione professionale per p.d.h. D.I.

Previsione definitiva € 6.584,58
 Somme impegnate € 6.202,34
 Pagato € 4.111,34
 Rimasto da pagare € 2.091,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.584,58
 Residua disponibilità finanz € **382,24**

Progetti - P33 - "Promozione del successo formativo"

Il progetto, finanziato da un contributo dei servizi sociali del Comune di Busto Arsizio, ha consentito la realizzazione di una attività di sportello psico-pedagogico presso la scuola secondaria di I grado.

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.000,00
 Somme impegnate € 2.000,00
 Pagato € 2.000,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.000,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P39 - Assicurazione infortuni e R.C. alunni e personale

L'istituto assicura gli alunni ed il personale scolastico mediante versamento quota, su base volontaria. L'annualità della copertura assicurativa vigente scade il 03/09/2013 ma il contratto stipulato è fino al 03/09/2014, salvo recesso volontario dell'istituto al termine di ogni annualità.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.356,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2013		E	3/12	5.356,80	Assicurazione infortuni, r.c., tutela legale: quote alunni e personale anno scol. 2013/14

Previsione definitiva € 5.356,80
 Somme impegnate € 5.356,80
 Pagato € 5.356,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.356,80
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P40 - "Animazione, laboratori creativi" scuole primarie

Il Tappeto Volante "Animazione, laboratori creativi" scuole primarie Il Progetto, finanziato in parte dal Comune di Busto Arsizio e, in parte, dal contributo dei genitori degli alunni frequentanti, è finalizzato allo svolgimento di un'attività educativa di sostegno scolastico, animazione, laboratori creativi in orario extra-scolastico a favore di alunni delle scuole primarie dell'Istituto, che hanno dato adesione volontaria. L'incarico è stato affidato alla Società Cooperativa Sociale "Il Villaggio in Città".

Previsione iniziale € 13.767,50
 Variazioni in corso d'anno € 11.804,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2013		E	3/1	2.380,00	Avvisi di pagamento n. 878-903-917-930-959- contributi economici per frequenza doposcuola alunni Arletti E.- Gueye M.D.- Owusu F. - Semeraro G. - Perozzo E.
14/06/2013		E	3/1	210,00	Contributo Comune di Busto A.Servizi Sociali per pagamento frequenza doposcuola alunna Z.F.
29/08/2013		E	3/1	1.555,00	Maggiore stanziamento Comune di Busto Arsizio per attività doposcolastiche-anno scol. 2012/13
30/12/2013		E	3/1	1.680,00	Contributo comunale per la frequenza del doposcuola (P 40) ad alunni in difficoltà economica
30/12/2013		E	3/1	1.540,00	Contributo quote di partecipazione P40 - scuole primarie
30/12/2013	0	E	3/1	4.439,80	Contributo genitori degli alunni della scuola primaria frequentanti il doposcuola- Progetto 40

Previsione definitiva € 25.572,30
 Somme impegnate € 19.204,50
 Pagato € 15.482,50
 Rimasto da pagare € 3.722,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.572,30
 Residua disponibilità finanz € 6.367,80

Progetti - P42 - NUOVE ESPERIENZE

Interventi di esperti disciplinari, estranei all'amministrazione per approfondimento conoscenze scolastiche degli alunni ed ampliamento esperienze didattiche dei docenti. Il progetto comprende un laboratorio storico effettuato dalla Società Oltre presso la scuola primaria Beata Giuliana, finanziato con contributo comunale per il diritto allo studio

Previsione iniziale € 520,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 520,00
 Somme impegnate € 510,00
 Pagato € 250,00
 Rimasto da pagare € 260,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 520,00
 Residua disponibilità finanz € 10,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	66.746,47
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	199.690,09	
b) in conto residui	€	32.036,98	
		Totale	€ style="text-align: right;">231.727,07
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	141.263,12	
d) in conto residui	€	16.669,51	
		Totale	€ style="text-align: right;">157.932,63
Fondo di cassa a fine esercizio		€	140.540,91
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	4.217,87	
- Residui passivi	€	16.787,34	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	127.971,44
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	15.223,92	-3.402,04	11.821,88
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	15.223,92	-3.402,04	11.821,88
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	34.642,03	-30.424,16	4.217,87
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	66.746,47	73.794,44	140.540,91
Totale disponibilità	101.388,50	43.370,28	144.758,78
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	116.612,42	39.968,24	156.580,66
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	29.546,55	-12.759,21	16.787,34
Totale Debiti	29.546,55	-12.759,21	16.787,34
Consistenza patrimoniale	87.065,87	52.727,45	139.793,32
TOTALE PASSIVO	116.612,42	39.968,24	156.580,66
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	34.642,03	-2.518,18	32.123,85	32.036,98	86,87	4.131,00	4.217,87
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	29.546,55	-12.877,04	16.669,51	16.669,51	0,00	16.787,34	16.787,34

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	464,45	0,29%
02	Beni di consumo	9.856,84	6,24%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	144.039,70	91,14%
04	Altre spese	2.036,74	1,29%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	1.532,73	0,97%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	120,00	0,08%
	Totale generale	158.050,46	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 22 del 15/03/2013 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 37 del 16/12/2013.

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

INDICI DI BILANCIO

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

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{140.735,15}{203.821,09} = \mathbf{0,69}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{63.085,94}{203.821,09} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{203.821,09}{203.821,09} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{4.131,00}{203.821,09} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{32.036,98}{32.123,85} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{4.217,87}{235.944,94} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.657,90}{158.050,46} = \mathbf{0,32}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{107.392,56}{158.050,46} = \mathbf{0,68}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.787,34}{158.050,46} = \mathbf{0,11}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.669,51}{29.546,55} = \mathbf{0,56}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{16.787,34}{174.719,97} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{158.050,46}{804} = \mathbf{196,58}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{107.392,56}{804} = \mathbf{133,57}$$

CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituzione Scolastica ed ha perseguito le finalità istituzionali della scuola e quanto previsto dal P.O.F., come tradotto in termini economico finanziario all'interno del programma annuale 2013.

Si dichiara altresì che nell'anno finanziario 2013, non si sono tenute gestioni fuori bilancio

Busto Arsizio, 18 aprile 2014

IL DIRIGENTE SCOLASTICO REGGENTE

Prof. Walter Pierluigi Milanese