



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE  
"FABIO BESTA"

LICEO DELLE SCIENZE UMANE Economico-Sociale (LES)

ISTITUTO TECNICOECONOMICO (AFM – RIM – SI – TURISMO)

Via Don G. Calabria, 16 - 20132 Milano - Tel. 02-2563073/4 - Fax 02-2592132 - Distretto scolastico 85  
C.F. 80121030151 - e-mail: [fbesta@fbesta.it](mailto:fbesta@fbesta.it) - presidenza: [presidenza@fbesta.it](mailto:presidenza@fbesta.it) - web: <http://www.fbesta.it>  
SISTEMA QUALITÀ CONFORME ALLA UNI EN ISO 9001:2008 CERTIFICATO N° 501002806 DAL 2003

Prot. 2256 C/14

Milano, 12 maggio 2015

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA

## AL CONTO CONSUNTIVO

### ESERCIZIO FINANZIARIO 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 costituito da due parti fondamentali:

- il conto finanziario** - espone i risultati della gestione delle entrate e delle uscite;
- il conto patrimoniale** - espone i risultati della gestione patrimoniale.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli che si riportano in allegato:

◆ Modello H	Conto finanziario
◆ Modello I	Rendiconti progetti/attività
◆ Modello J	Situazione amministrativa definitiva
◆ Modello K	Conto del patrimonio
◆ Modello L	Elenco residui
◆ Modello M	Spese personale
◆ Modello N	Riepilogo spese

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 2014 approvato dal Consiglio d'Istituto il 5/02/2014 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

## ENTRATE

### CONTO FINANZIARIO 2014

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	252.156,59	0	-
Finanziamenti dello Stato	78.991,01	78.991,01	100,00%
Finanziamenti dalla Regione			-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	9.799,02	9.799,02	100,00%
Contributi da Privati	211.111,11	211.111,11	100,00%
Proventi da gestioni economiche			-
Altre Entrate	8.828,89	8.828,89	100,00%
Mutui			
<b>Totale entrate</b>	<b>560.886,62</b>	<b>308.730,03</b>	
Disavanzo di competenza			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>308.730,03</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2013.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

<b>Avanzo di amministrazione senza vincolo di destinazione</b>				
--	--	--	--	--

Aggr. 01	Voce 01	Previsione iniziale	€	121.208,86
		Variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	<b>121.208,86</b>

<b>Avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione</b>				
--	--	--	--	--

Aggr. 01	Voce 02	Previsione iniziale	€	130.947,73
		Variazione	€	
		Previsione definitiva	€	<b>130.947,73</b>

Questo aggregato non è stato oggetto di alcuna variazione.

### **Aggregato 02 FINANZIAMENTI DELLO STATO**

<b>Agg. 02 Voce 01 Dotazione ordinaria</b>				
--	--	--	--	--

Aggr. 02	Voce 01	Previsione iniziale	€	31.384,74
		Variazione	€	<b>39.444,08</b>
		Previsione definitiva	€	<b>70.828,82</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	70.828,82
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	70.828,82
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato relativo alla dotazione ordinaria è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### **Variazioni al 30/06/2014**

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione ministeriale di **Euro 2.605,47** per finanziamento offerta formativa non comunicata dal Miur nelle istruzioni impartite per la redazione del programma annuale 2014; tale somma sarà imputata in uscita all'Attività A03 spese di personale Voce 16 ampliamento dell'offerta formativa.

#### **Variazioni al 30/11/2014**

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione ministeriale di **Euro 1.233,70** per integrazione ministeriale per impresa di pulizia periodo aprile/giugno; tale somma sarà imputata in uscita all'Attività A01 funzionamento amministrativo Voce 04 impresa di pulizia.
- Assegnazione ministeriale di **Euro 5.809,11** per corsi di recupero a. s. 2013/2014; tale somma sarà imputata all'aggregato A03 Spese di personale Voce 19 Corsi di recupero.
- Assegnazione ministeriale di **Euro 9.854,84** servizio impresa di pulizia periodo sett/dicembre 2014; tale somma sarà imputata in uscita all'Attività A01 funzionamento amministrativo Voce 04 Impresa di pulizia.
- Assegnazione ministeriale di **Euro 6.289,34** per integrazione assegnazione funzionamento amministrativo e didattico periodo settembre/dicembre 2014; tale somma sarà imputata in uscita all'aggregato A01 Voce 02 Funzionamento amministrativo.
- Assegnazione ministeriale di **Euro 1.086,00** per integrazione ministeriale compenso dei revisori dei conti periodo settembre/dicembre; tale somma sarà imputata in uscita all'aggregato A01 funzionamento amministrativo Voce 03 Revisori dei Conti.

#### Variazioni a chiusura esercizio 2014

- Integrazione assegnazione ministeriale per € **2.661,96** per finanziamento funzionamento didattico DM 351 art. 2. Tale somma è stata imputata in uscita all'Aggregato A 01 funzionamento amministrativo voce 02 funzionamento amministrativo.
- Assegnazione ministeriale per avviso di erogazione pagamento debiti scaduti PA D.L. 35/2013 per € **9.828,99**. Tale somma è stata imputata in uscita all'Aggregato A 01 funzionamento amministrativo voce 02 funzionamento amministrativo.
- Assegnazione ed erogazione attrezzature tecniche e/o sussidi didattici alunni H per € **38,35**. Tale somma è stata imputata in uscita all'Aggregato A02 Funzionamento didattico.
- Assegnazione ed erogazione attrezzature tecniche e/o sussidi didattici alunni H per € **36,32**. Tale somma è stata imputata in uscita all'Aggregato A02 Funzionamento didattico.

#### Riepilogo variazioni:

Variazioni revisori dei conti :	€ 1.086,00
Variazioni su funzionamento amm.vo e didattico:	€ 9.025,97
Variazione impresa di pulizia :	€ 11.088,54
Variazioni recupero livelli di apprendimento:	€ 5.809,11
Variazione ampliamento offerta formativa	€ 2.605,47
Variazione erogazione debiti scaduti	€ 9.828,99
<b>Totale Variazione</b>	<b>€ 39.444,08</b>

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a 0 .

**Aggr 02 Voce 02 Dotazione perequativa**

Aggr. 02	Voce 02	Previsione iniziale	€	0
		Variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	0
		Somme accertate al 31/12/2014	€	0
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	0
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

Nessuna previsione né programmazione.

\*\*\*\*

**Aggr 02 Voce 03 Altri finanziamenti non vincolati**

Aggr. 02	Voce 03	Previsione iniziale	€	0
		Variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	0
		Somme accertate al 31/12/2014	€	0
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	0
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

Nessuna previsione né programmazione.

\*\*\*\*\*

**02 Voce 04 Altri finanziamenti vincolati**

Aggr. 02	Voce 04	Previsione iniziale	€	0
		Variazione	€	8.162,19
		Previsione definitiva	€	8.162,19
		Somme accertate al 31/12/2014	€	8.162,19
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	8.162,19
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

**Variazioni al 30/11/2014**

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione ministeriale di **Euro 7.858,20** per acconto Alternanza Scuola Lavoro; tale somma sarà imputata in uscita al Progetto n. 43 Alternanza Scuola Lavoro.

- Assegnazione ministeriale di **Euro 303,99** nota MIUR 5750 del 17 /07/2014 D.L 104/2013 per la realizzazione di progetti per una scelta consapevole del percorso di studio e per favorire la conoscenza degli sbocchi occupazionali; tale somma sarà imputata in uscita all'attività A03 spese di personale voce 16 ampliamento dell'offerta formativa.

**Riepilogo variazioni:**

Variazione finanziamento offerta formativa	€ 303,99
Variazione finanziamento alternanza	€ 7.858,20
<b>Totale Variazione</b>	<b>€8.162,19</b>

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a Euro 0

**Aggregato 04 finanziamenti da Enti locali**

<b>Aggregato 04 voce 02 Provincia non Vincolati</b>				
Aggr. 04	Voce 02	Previsione iniziale	€	0
		Variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	0
		Somme accertate al 31/12/2014	€	0
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	0
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato relativo a finanziamenti da enti non vincolati non è stato oggetto di variazione.

<b>Aggregato 04 voce 03 Provincia Vincolati</b>				
Aggr. 04	Voce 03	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	<b>8.781,08</b>
		Previsione definitiva	€	<b>8.781,08</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	8.781,08
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	8.781,08
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

**Variazione al 30/06/2014**

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione Provincia di Milano di **Euro 1.200,00** per contributo Progetto Lezioni di riconoscimento botanico; tale somma sarà imputata in uscita al Progetto P 22 Educazione Ambientale.
- Assegnazione Provincia di Milano di **Euro 536,59** per contributo provinciale spese d'ufficio e funzionamento; tale somma sarà imputata in uscita all'attività A01 voce 02 Funzionamento Amministrativo.

#### Variazione al 30/11/2014

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione di **Euro 3.390,72** per contributo Provincia di Milano per il Progetto Laboratorio italiano L2; tale somma sarà imputata in uscita al Progetto P 27 Progetto Stranieri.

#### Variazioni a chiusura esercizio 2014

- Assegnazione contributo Provincia di Milano per spese d'ufficio e manutenzione per € **3.653,77**; tale somma è stata imputata in uscita all'Attività A05 Manutenzione dell'edificio.

#### Riepilogo variazioni:

contributo provinciale per progetti	€ 4.590,72
contributo provinciale spese ufficio e funzionamento :	€ 4.190,36
<b>Totale Variazione</b>	<b>€ 8.781,08</b>

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a 0.

<b>Aggr. 04 voce 4 Comune non vincolati</b>				
Aggr. 04	Voce 04	Previsione iniziale	€	0
		Variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	0
		Somme accertate al 31/12/2014	€	0
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	0
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

Nessuna previsione né programmazione.

<b>Aggr. 04 voce 5 Comune vincolati</b>				
Aggr. 04	Voce 05	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	0
		Previsione definitiva	€	0
		Somme accertate al 31/12/2014	€	0
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	0
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

Nessuna previsione né programmazione.

<b>Aggr. 04 voce 6 Altre Istituzioni</b>				
Aggr. 04	Voce 06	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	<b>1.017,94</b>
		Previsione definitiva	€	<b>1.017,94</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	1.017,94
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	723,06
		Somme rimaste da riscuotere	€	294,88

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### Variazione al 30/06/2014

La variazione proposta riguarda:

- Assegnazione fondi Indire contratto LLP per € **133,30**; tale somma sarà imputata in uscita all'attività A03 Spese di personale voce 20 formazione e aggiornamento del personale.

#### Variazione al 30/11/2014

La variazione proposta riguarda:

- Contributo di € **884,64** relativo alla partecipazione spese per visite Revisori dei Conti; tale somma sarà imputata in uscita all'attività A03 Spese di personale voce 03 Revisori dei Conti.

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a Euro 294,88 relativa al contributo da parte degli altri Istituti appartenenti all'ambito 9 per le spese per visite Revisori dei Conti.

\*\*\*\*\*

### **Aggregato 05 CONTRIBUTI DA PRIVATI**

<b>Aggr. 05 Voce 01 Contributi da privati non vincolati</b>				
Aggr. 05	Voce 01	Previsione iniziale	€	106.000,00
		Variazione	€	<b>3.000,00</b>
		Previsione definitiva	€	<b>109.000,00</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	109.000,00
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	109.000,00
		Somme rimaste da riscuotere	€	0



E' prevista la variazione in aumento di € 3.000,00 dovuta al versamento delle tasse scolastiche da parte di alunni che si sono iscritti nel periodo estivo.

Le somme riscosse / accertate risultano essere pari a € 109.000,00 mentre la programmazione iniziale risulta essere pari a € 106.000,00. Occorre, pertanto, effettuare una variazione in aumento di € 3.000,00.

Di seguito si riporta lo schema relativo alla programmazione delle entrate nei relativi aggregati / Progetti di spesa e le relative somme incassate al 31/12/2014 per la copertura delle spese.

#### Contributo famiglie non vincolato

Descrizione	Programmazione iniziale	Variazione	Somme ancora da incassare	Somme incassate al 31/12/2014	Programmazione definitiva
A 02 Funzionamento didattico	31.000,00	0	0	31.000,00	31.000,00
A03.16 Miglioramento offerta formativa	24.850,00	0	0	24.850,00	24.850,00
A03.19 Recupero livelli apprendimento	2.000,00	0	0	2.000,00	2.000,00
A 03.20 "formazione"	2.434,63	0	0	2.434,63	2.434,63
A04 "spese investimento"	10.929,20	3.000,00	0	13.929,20	13.929,20
A05 "manutenzione sicurezza"	13.608,76	0	0	13.608,76	13.608,76
P05 "attività motorie"	1.647,00	0	0	1.647,00	1.647,00
P06 "coord.viaggi d'istruz."	1.823,41	0	0	1.823,41	1.823,41
P17 Biblioteca	9.525,00	0	0	9.525,00	9.525,00
P24 certificazione qualità	6.282,00	0	0	6.282,00	6.282,00
P60 Progetto Cariplo	1.900,00	0	0	1.900,00	1.900,00
<b>Totale</b>	<b>106.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0</b>	<b>109.000,00</b>	<b>109.000,00</b>

#### Aggr. 05 Voce 02 Contributi da privati vincolati

Aggr. 05	Voce 02	Previsione iniziale	€	9.000,00
		Variazione in aumento	€	62.383,11
		Previsione definitiva	€	71.383,11
		Somme accertate al 31/12/2014	€	71.383,11
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	50.682,36
		Somme rimaste da riscuotere	€	20.700,75

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### Variazione al 30/06/2014

La variazione riguarda:

- contributo alunni per viaggi e uscite didattiche per Euro **35.330,50** non prevista in sede di programmazione del programma annuale.

Tale somma sarà imputata in uscita al Progetto n.06 Viaggi Istruzione.

- Contributo alunni per certificazione esterna lingue straniere per Euro **6.351,86** non prevista in sede di programmazione del programma annuale.

Tale somma sarà imputata in uscita al Progetto N.03 Certificazione esterna lingue straniere.

#### Variazione al 30/11/2014

La variazione riguarda:

- contributo alunni per viaggi e uscite didattiche per Euro **20.700,75** non prevista in sede di programmazione del programma annuale.

Tale somma sarà imputata in uscita al Progetto n.06 Viaggi Istruzione

#### Riepilogo variazioni:

Variazione contributo alunni per viaggi e uscite didattiche :	€ 56.031,25
Versamento contributo alunni certificazioni esterne :	€ 6.351,86
<b>Totale Variazione</b>	<b>€ 62.383,11</b>

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a 20.700,75 relativo al versamento alunni per viaggi e uscite didattiche accertato e non ancora riscosso .

\*\*\*\*\*

<b>Aggr. 05 Voce 03 Contributi da privati -Altri non vincolati</b>				
Aggr. 05	Voce 03	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	<b>19.000,00</b>
		Previsione definitiva	€	<b>19.000,00</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	19.000,00
		Somme rimosse al 31/12/2014	€	19.000,00
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### Variazione al 30/06/2014

La variazione proposta riguarda le seguenti assegnazioni:

- Contributo alunni per esami Dirigenti di Comunità per Euro **19.000,00**

Tale variazione sarà imputata in uscita all'aggregato A03 Voce 17 Dirigenti di Comunità.

**Riepilogo variazioni:**

Variazione contributo Esami di Stato Dirigenti di comunità : € 19.000,00  
**Totale Variazione € 19.000,00**

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a 0.

\*\*\*\*\*

**Aggr. 05 Voce 04 Contributi da privati -Altri vincolati**

Aggr. 05	Voce 04	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	<b>11.728,00</b>
		Previsione definitiva	€	<b>11.728,00</b>
		Somme accertate al 31/12/2014	€	11.728,00
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	7.628,00
		Somme rimaste da riscuotere	€	4.100,00

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

**Variazione al 30/06/2014**

La variazione proposta riguarda le seguenti assegnazioni:

- Versamento docenti assicurazione infortuni per **140,00**. Tale variazione sarà imputata in uscita all'attività A02 funzionamento didattico.
- Assegnazione Fondazione Cariplo progetto Energie Future per **€ 7.488,00**. Tale variazione sarà imputata in uscita al Progetto P60 Cariplo.

**Variazione al 30/11/2014**

La variazione proposta riguarda le seguenti assegnazioni:

- Accertamento fondi da parte della Fondazione Cariplo progetto Teatro e Coro per **€ 4.100,00**. Tale variazione sarà imputata in uscita al Progetto P60 Cariplo.

**Riepilogo variazioni:**

Variazione versamento personale docente e ata per polizza assicurativa: € 140,00  
Variazione Progetto P60 CARIPLO Energie Future € 7.488,00  
Variazione Progetto P60 Cariplo Coro e Teatro € 4.100,00  
**Totale Variazione €11.728,00**

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a € 4.100,00 relative all'assegnazione da parte della Fondazione Cariplo per il progetto Coro e teatro.

\*\*\*\*\*

### Aggregato 07 ALTRE ENTRATE

#### Aggregato 07 Voce 01 - Interessi

Aggr. 07	Voce 01	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	164,19
		Previsione definitiva	€	164,19
		Somme accertate al 31/12/2014	€	164,19
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	164,19
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### Variazione al 30/06/2014

La variazione proposta riguarda le seguenti assegnazioni:

Interessi maturati sul conto tesoreria unica per € 164,19. Tale somma sarà imputata in uscita all'attività A01 voce 02 Funzionamento amministrativo

#### Riepilogo variazioni:

Variazione per interessi bancari e postali: € 164,19

**Totale Variazione € 164,19**

Le somme rimaste da riscuotere risultano dettagliatamente indicate nel modello L (residui attivi) pari a € 0.

#### Aggregato 07 Voce 04 – Entrate diverse

Aggr. 07	Voce 04	Previsione iniziale	€	0
		Variazione in aumento	€	8.664,70
		Previsione definitiva	€	8.664,70
		Somme accertate al 31/12/2014	€	8.664,70
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	8.664,70
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato è stato oggetto di variazione in aumento per le seguenti motivazioni:

#### Variazione al 30/11/2014

La variazione proposta riguarda le seguenti assegnazioni:

- Restituzione somma da parte del Comune di Milano tramite Equitalia (provvedimento del 21/08/2014 tassa rifiuti). Tale somma sarà imputata in uscita all'attività A01 voce 02 Funzionamento amministrativo.

Partite di giro				
-----------------	--	--	--	--

Aggr. 99	Voce 01	Previsione iniziale	€	500,00
		Nessuna variazione	€	0
		Previsione definitiva	€	500,00
		Somma accertata al 31/12/2014	€	500,00
		Somme riscosse al 31/12/2014	€	500,00
		Somme rimaste da riscuotere	€	0

L'aggregato del reintegro di anticipazione minute spese al DSGA non è stato oggetto di alcuna variazione.

## SPESE

### RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	310.472,93	192.791,80	62%
Progetti	111.055,75	99.664,76	89%
Gestioni economiche			-
Fondo di riserva	245,02		-
<b>Totale spese</b>	<b>421.773,70</b>	<b>292.456,56</b>	
Avanzo di competenza		<b>16.273,47</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>308.730,03</b>	

(\*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

### ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

#### A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

#### **A01 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE**

Voce A01	Previsione iniziale	€	<b>63.914,35</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	700,78
	Variazione al 30 novembre 2014	€	28.013,22
	Variazione a chiusura esercizio 2014	€	<b>12.490,95</b>
	Previsione definitiva	€	<b>105.119,30</b>
	Somme impegnate	€	65.073,11
	Somme pagate	€	50.350,46
	Somme rimaste da pagare	€	14.722,65

## Voce 01 Anticipazione fondo minute spese

	Previsione iniziale	€	500,00
	Variazione	€	0
	Previsione definitiva	€	500,00
	Somme impegnate	€	500,00
	Somme pagate	€	500,00
	Somme rimaste da pagare	€	0

Aggregato 99 partite di giro per anticipazione fondo minute spese.

## Voce 02 Funzionamento amministrativo

	Programmazione iniziale	€	37.534,09
	Variazione al 30 giugno 2014	€	700,78
	Variazione al 30 novembre 2014	€	14.954,04
	Variazione a chiusura esercizio 2014	€	12.490,95
	Programmazione definitiva	€	65.679,86
	Somme impegnate	€	33.368,92
	Somme pagate	€	18.646,27
	Somme rimaste da pagare	€	14.722,65

### Variazione al 30/06/2014

- Variazione in aumento di € 164,19 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per interessi maturati sul conto di tesoreria.
- Variazione in aumento di € 536,59 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per assegnazione provinciale spese d'ufficio.

### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 6.289,34 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per l'assegnazione ministeriale delle spese di funzionamento relative al periodo settembre/dicembre 2014.
- Variazione in aumento di € 8.664,70 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per la restituzione da parte del Comune di Milano della tassa rifiuti (provvedimento Equitalia del 21/08/2014).

### Variazioni a chiusura esercizio 2014

- Variazione in aumento di € 2.661,96 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per l'assegnazione ministeriale delle spese di funzionamento amministrativo / didattico DM 351 art. 2 .
- Variazione in aumento di € 9.828,99 nell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo derivante dalla variazione in entrata per l'erogazione debiti scaduti PA D.L. 35/2013 .

**Disponibilità economica dell'aggregato A01 voce 02 funzionamento amministrativo € 32.310,94**

Le somme rimaste da pagare, pari a € 14.722,65 risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) e riguardano fatture da liquidare.

### **Voce 03 Revisori dei Conti**

	Programmazione iniziale	€	<b>2.872,00</b>
	Variazione al 30 novembre 2014	€	1.970,64
	Programmazione definitiva	€	<b>4.842,64</b>
	Somme impegnate	€	4.437,52
	Somme pagate	€	4.437,52
	Somme rimaste da pagare	€	0

### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 1.086,00 nell'aggregato A01 voce 03 Revisori dei Conti derivante dalla variazione in entrata per l'assegnazione ministeriale del compenso spettante ai Revisori dei Conti per il periodo settembre/dicembre 2014.
- Variazione in aumento di € 884,64 nell'aggregato A01 voce 03 Revisori dei Conti derivante dalla variazione in entrata per il contributo da parte delle Istituzione Scolastiche appartenenti all'ambito 9 per la partecipazione alle spese per le visite dei Revisori dei Conti.

**Disponibilità economica dell'aggregato A01 voce 03 indennità e missione ai revisori dei conti € 405,12.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

### **Voce 04 Servizi ausiliari impresa di pulizia**

	Programmazione iniziale	€	<b>23.008,26</b>
	Variazione al 30 novembre 2014	€	11.088,54
	Programmazione definitiva	€	<b>34.096,80</b>



Somme pagate	€	26.766,67
Somme rimaste da pagare	€	0

#### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 1.233,70 nell'aggregato A01 voce 04 Impresa di Pulizia derivante dalla variazione in entrata per l'assegnazione ministeriale per le spese di pulizia relative al periodo aprile/giugno 2014.
- Variazione in aumento di € 9.854,84 nell'aggregato A01 voce 04 Impresa di Pulizia derivante dalla variazione in entrata per l'assegnazione (accertamento) ministeriale per le spese di pulizia relative al periodo settembre / dicembre 2014.

#### **Disponibilità economica dell'aggregato A01 voce 04 Impresa di pulizia €0.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

#### Risultati conseguiti:

Per il buon funzionamento dell'Istituto si è provveduto alle seguenti spese: traffico telefonico, oneri postali, cancelleria, materiale e servizi di pulizia, oneri bancari, rimborso spese per personale, revisori dei conti, abbonamento a riviste, servizi di manutenzione.

\*\*\*\*\*

### **A02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

Voce A02	Previsione iniziale	€	<b>96.002,82</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	140,00
	Variazioni chiusura esercizio 2014	€	74,67
	Previsione definitiva	€	<b>96.217,49</b>
	Somme impegnate	€	65.504,46
	Somme pagate	€	54.598,76
	Somme rimaste da pagare	€	10.905,70

#### Variazione al 30/06/2014

La variazione riguarda:

- Variazione in entrata di € 140,00 per versamento docenti polizza assicurativa.

#### Variazioni a chiusura esercizio 2014

### Variazioni a chiusura esercizio 2014

- Variazione in entrata di € 38,35 per assegnazione e erogazione attrezzature tecniche e sussidi didattici alunni H.
- Variazione in entrata di € 36,32 per assegnazione e erogazione attrezzature tecniche e sussidi didattici alunni H.

**Disponibilità economica dell'aggregato A02 funzionamento didattico € 30.713,03.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 10.905,70 e riguardano fatture da liquidare a fornitori.

### Risultati conseguiti:

Per il buon funzionamento dell'attività didattica si è provveduto alle seguenti spese: cancelleria, materiale tecnico specialistico, stampati, manutenzione impianti e macchinari, reti di trasmissione, spese assicurative alunni, sussidi alunni, premi agli studenti, rimborsi tasse scolastiche, materiale igienico/sanitario.

### **A03 SPESE DI PERSONALE**

Voce A03	Previsione iniziale	€	<b>50.592,54</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	21.738,77
	Variazioni al 30 novembre 2014	€	6.113,10
	Previsione definitiva	€	<b>78.444,41</b>
	Somme impegnate	€	42.563,62
	Somme pagate	€	42.563,62
	Somme rimaste da pagare	€	0

### Variazione al 30/06/2014

La variazione in aumento deriva dalle seguenti motivazioni:

- € 2.605,47 per finanziamento offerta formativa; la variazione è stata imputata all'Aggregato A03 voce 16 Ampliamento offerta formativa.
- € 19.000,00 per versamento contributo alunni Dirigenti di Comunità a.s 2013/2014; la variazione è stata imputata all'Aggregato A 03 voce 17 Dirigenti di Comunità.
- € 133,30 per finanziamento contratto LLP Prof.ssa Scifo; la variazione è stata imputata all'Aggregato A03 voce 20 formazione e aggiornamento del personale.

### Variazione al 30/11/2014

- € 5.809,11 per finanziamento corsi di recupero a.s 213/2014; la variazione è stata imputata all'Aggregato A03 voce 19 corsi di recupero.

la conoscenza degli sbocchi occupazionali; la variazione è stata imputata in uscita all'attività A03 spese di personale voce 16 ampliamento dell'offerta formativa.

### Stipendi supplenti temporanei

Voce 01	Previsione iniziale	€	<b>19.924,66</b>
	Variazione	€	0
	Previsione definitiva	€	<b>19.924,66</b>
	Somme impegnate	€	0
	Somme pagate	€	0
	Somme rimaste da pagare	€	0

**Disponibilità economica € 19.924,66.**

Tale somma dovrà essere restituita al Mef in quanto somma accreditata in più per stipendi nell'anno 2012.

### Ampliamento offerta formativa

Voce 16	Previsione iniziale	€	<b>24.850,00</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	2.909,46
	Previsione definitiva	€	<b>27.759,46</b>
	Somme impegnate	€	20.270,13
	Somme pagate	€	20.270,13
	Somme rimaste da pagare	€	0

La variazione in aumento deriva dalle seguenti motivazioni:

- **€ 2.605,47** per finanziamento offerta formativa; la variazione è stata imputata all'Aggregato A03 voce 16 Ampliamento offerta formativa.

**Disponibilità economica per le attività connesse all'ampliamento dell'offerta formativa € 7.489,33**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

### Dirigenti di Comunità

Voce 17	Previsione iniziale	€	<b>0</b>
	Variazione al	€	19.000,00
	Previsione definitiva	€	<b>19.000,00</b>
	Somme impegnate	€	17.641,89
	Somme pagate	€	17.641,89
	Somme rimaste da pagare	€	0

### Variazione al 30 giugno 2014

- € 19.000,00 per versamento contributo alunni Dirigenti di Comunità a.s 2013/2014; la variazione è stata imputata all'Aggregato A 03 voce 17 Dirigenti di Comunità.

**La somma rimasta disponibile all'Istituto è pari a € 0.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

### Recupero livelli di apprendimento

Voce 19	Previsione iniziale	€	<b>2.000,00</b>
	Variazione al 30 novembre 2014	€	5.809,11
	Previsione definitiva	€	<b>7.809,11</b>
	Somme impegnate	€	1.956,67
	Somme pagate	€	1.956,67
	Somme rimaste da pagare	€	0

### Variazione al 30/11/2014

- € 5.809,11 per finanziamento corsi di recupero a.s 2013/2014; la variazione è stata imputata all'Aggregato A03 voce 19 corsi di recupero.

**La somma di € 5.852,44 risulta disponibile.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

### Formazione e aggiornamento del personale

Voce 20	Previsione iniziale	€	<b>3.817,88</b>
	Variazione al 30 novembre 2014	€	133,30
	Previsione definitiva	€	<b>3.951,18</b>
	Somme impegnate	€	2.694,93
	Somme pagate	€	2.694,93
	Somme rimaste da pagare	€	0

#### Variazione al 30/11/2014

- € 303,99 per assegnazione ministeriale nota MIUR 5750 del 17 /07/2014 D.L 104/2013 per la realizzazione di progetti per una scelta consapevole del percorso di studio e per favorire la conoscenza degli sbocchi occupazionali; la variazione è stata imputata in uscita all'attività A03 spese di personale voce 16 ampliamento dell'offerta formativa.

#### **Disponibilità economica per la formazione e aggiornamento del personale € 1.256,25**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

#### Risultati conseguiti:

Nel liquidare gli emolumenti fissi al personale (supplenze, compensi ai docenti e personale impegnato negli esami dei Dirigenti di comunità, pagamento docenti per corsi di recupero e formazione e aggiornamento del personale) si è ottenuto un buon funzionamento della didattica.

<b>A04 Spese di investimento</b>			
Voce A04	Previsione iniziale	€	<b>10.929,00</b>
	Variazione al	€	3.000,00
	Previsione definitiva	€	<b>13.929,20</b>
	Somme impegnate	€	9.174,40
	Somme pagate	€	8.491,20
	Somme rimaste da pagare	€	683,20

#### Variazione al 30/11/2014

- € 3.000,00 per versamento del contributo volontario delle famiglie; tale variazione è stata imputata all'Attività A04 spese d'investimento.

#### **Disponibilità economica per le spese di investimento € 4.754,80**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 683,20.

**A05 Attività manutenzione edifici**

Voce A05	Previsione iniziale	€	<b>13.608,76</b>
	Variazione al	€	3.653,77
	Previsione definitiva	€	<b>17.262,53</b>
	Somme impegnate	€	10.976,21
	Somme pagate	€	6.754,23
	Somme rimaste da pagare	€	4.221,98

**Variazione a chiusura esercizio 2014**

◆ Variazione di € 3.653,77 per contributo Provincia di Milano per spese d'ufficio e manutenzione edificio.

Le somme impegnate riguardano:

- Incarico RSPP Dott. Sangalli ;
- Incarico Medico competente Ethos srl;
- Incarico Sig. Russo per manutenzione interna Istituto
- Fatture per acquisto di materiale di manutenzione (maniglie, serrature e altro).

**Disponibilità economica per spese di manutenzione € 6.286,32**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 4.221,98 e riguardano l'impegno di fatture per l'acquisto di materiale vario per la manutenzione dell'edificio ancora da liquidare .

\*\*\*\*

**P 03 preparazione certificazione esterna**

Voce P03	Previsione iniziale	€	<b>392,64</b>
	Variazione al	€	6.351,86
	Previsione definitiva	€	<b>6.744,50</b>
	Somme impegnate	€	6.744,50
	Somme pagate	€	6.744,50
	Somme rimaste da pagare	€	0

**Variazione al 30/06/2014**

- Variazione in aumento di € 6.351,86 riguardante il versamento degli alunni per il pagamento degli esami presso l'Ente Certificatore e il corso di inglese.

**Disponibilità economica € 0.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

<b>P 05 Attività motorie espressive curricolari ed extracurricolaria</b>			
--	--	--	--

Voce P05	Previsione iniziale	€	<b>1.647,00</b>
	Previsione definitiva	€	<b>1.647,00</b>
	Somme impegnate	€	1.631,51
	Somme pagate	€	330,38
	Somme rimaste da pagare	€	1.301,13

**Disponibilità economica € 15.49.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

<b>P 06 Coordinamento viaggi istruzione</b>			
---	--	--	--

Voce P6	Previsione iniziale	€	<b>1.823,41</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	35.330,50
	Variazione al 30 novembre 2014	€	20.700,75
	Previsione definitiva	€	<b>57.854,66</b>
	Somme impegnate	€	56.725,55
	Somme pagate	€	56.725,55
	Somme rimaste da pagare	€	0

Il progetto è stato oggetto di variazione per le seguenti motivazioni:

**Variazione al 30/06/2014**

- Variazione in aumento di € 35.330,50 derivante dal versamento in entrata degli alunni per le uscite didattiche e viaggi d'Istruzione .

**Variazione al 30/11/2014**

- Variazione in aumento di € 20.700,75 derivante dal versamento in entrata degli alunni per le uscite didattiche e viaggi d'Istruzione

**Disponibilità economica € 1.129,11.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

**P 17 Biblioteca multimediale**

Voce P17	Previsione iniziale	€	9.525,00
	Previsione definitiva	€	9.525,00
	Somme impegnate	€	9.354,35
	Somme pagate	€	7.647,19
	Somme rimaste da pagare	€	1.707,16

Il progetto è stato oggetto di variazione per le seguenti motivazioni:

Le somme pagate riguardano gli abbonamenti alle riviste, lo spettacolo teatrale, il compenso al Prof. Zara, acquisto PC e stampante, l'acquisto di libri e materiale di cancelleria.

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 1.707,16 e riguardano le spese per l'acquisto di libri.

**Disponibilità economica € 170,65.**

**P22 Educazione ambientale**

Voce P22	Previsione iniziale	€	0
	Variazione al 30 giugno 2014	€	1.200,00
	Previsione definitiva	€	1.200,00
	Somme impegnate	€	0
	Somme pagate	€	0
	Somme rimaste da pagare	€	0

**Variazione al 30/06/2014**

- Variazione in aumento di € 1.200,00 derivante dal contributo Provincia di Milano per lezioni di riconoscimento botanico.

**Disponibilità di € 1.200,00.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

**P24 mantenimento certificato UNI EN ISO 9001**

Voce P24	Previsione iniziale	€	6.282,00
	Previsione definitiva	€	6.282,00
	Somme impegnate	€	5.332,34
	Somme pagate	€	5.332,34
	Somme rimaste da pagare	€	0

Nessuna variazione



**Disponibilità di € 949,66.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

<b>P27 Progetto Accoglienza ,integrazione e supporto stranieri</b>			
Voce P27	Previsione iniziale	€	0
	Variazione al 30 novembre 2014	€	3.390,72
	Previsione definitiva	€	<b>3.390,72</b>
	Somme impegnate	€	3.388,51
	Somme pagate	€	3.388,51
	Somme rimaste da pagare	€	0

#### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 3.390,72 derivante dal Contributo Provinciale per il Progetto L2 per stranieri; la variazione è stata imputata in uscita al Progetto n. 27 accoglienza, integrazione e supporto stranieri.

**Disponibilità di €2,21.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

<b>P43 Progetto Alternanza Scuola Lavoro</b>			
Voce P43	Previsione iniziale	€	3.065,67
	Variazione al 30 novembre 2014	€	7.858,20
	Previsione definitiva	€	<b>10.923,87</b>
	Somme impegnate	€	3.000,00
	Somme pagate	€	3.000,00
	Somme rimaste da pagare	€	0

#### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 7.858,20 derivante dall'assegnazione ministeriale dell'acconto per il Progetto Alternanza Scuola Lavoro; la variazione è stata imputata in uscita al Progetto n. 43 Alternanza scuola-lavoro.

**Disponibilità di € 7.923,87.**

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 0.

<b>P 60 Progetto Cariplo</b>			
Voce P60	Previsione iniziale	€	<b>1.900,00</b>
	Variazione al 30 giugno 2014	€	7.488,00
	Variazione al 30 novembre 2014	€	4.100,00
	Previsione definitiva	€	<b>13.488,00</b>
	Somme impegnate	€	13.488,00
	Somme pagate	€	9.388,00
	Somme rimaste da pagare	€	4.100,00

#### Variazione al 30/06/2014

- Variazione di € 7.488,00 derivante dal contributo della Fondazione Cariplo per il Progetto Energie Future.

#### Variazione al 30/11/2014

- Variazione in aumento di € 4.100,00 derivante dal contributo della Fondazione Cariplo per il Progetto Coro e Teatro.

#### Disponibilità economica € 0.

Le somme rimaste da pagare risultano dettagliatamente elencate nel modello L (residui passivi) pari a € 4.100,00 e riguarda le fatture da liquidare alle associazione a conclusione del Progetto Energie Future.

\*\*\*\*\*

<b>FONDO DI RISERVA</b>			
Voce R98	Previsione iniziale	€	245,02
	variazione	€	
	Previsione definitiva	€	<b>245,02</b>

Nessuna variazione sul fondo di riserva.

\*\*\*\*\*

## GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui al 31.12.2014 è la seguente:

<b>Residui attivi</b>	
Dell'esercizio	25.095,63
Anni precedenti	135.692,30
<b>TOTALE</b>	<b>160.787,93</b>
<b>Residui passivi</b>	
Dell'esercizio	37.641,82
Anni precedenti	61.754,16
<b>TOTALE</b>	<b>99.395,98</b>

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione dei beni patrimoniali inventariali dell'Istituto al termine dell'esercizio finanziario 2014 presenta le seguenti risultanze:

A-02-002	60.956,51
A-02-003	28.795,89
A-02-006	5.415,04
<b>TOTALE</b>	<b>95.167,44</b>

## CONCLUSIONI

- Considerato che la predisposizione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2014 è stata effettuata secondo norma;
- Considerato altresì che il conto consuntivo è completo di tutti gli allegati richiesti.

## SI SOTTOPONE

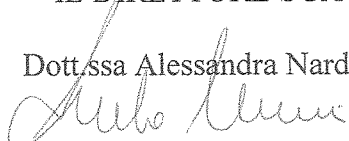
all'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio d'Istituto il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2014.

Allegati:

◆ Modello H	Conto finanziario
◆ Modello I	Rendiconti progetti/attività
◆ Modello J	Situazione amministrativa definitiva
◆ Modello K	Conto del patrimonio
◆ Modello L	Elenco residui
◆ Modello M	Spese personale
◆ Modello N	Riepilogo spese

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Alessandra Nardelli



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Annalisa Raschella

