



ISTITUTO COMPRESIVO "F.LLI CERVI"

Sede legale Via F.lli Cervi 6 Sede operativa Via Monte Generoso
20812 LIMBIATE (MB) - Tel. 0299097421

C.F. 91132080150 COD.MIN. MIIC8GA00D
MIIC8GA00D@istruzione.it - MIIC8GA00D@pec.istruzione.it

**CONTO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

La presente relazione ha lo scopo di favorire la lettura e la comprensione del Conto Consuntivo 2014 alla data del 31.12.2014, illustrando analiticamente le risultanze della gestione del Programma Annuale 2014, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel nostro POF.

Partiamo dal **CONTO DI CASSA**.

Il **Fondo Cassa** alla data del 1° gennaio era di € **65.960,89** mentre a fine esercizio risultava di € **90.466,35**.

La tab. 1, riferendo le somme riscosse e quelle pagate, permette di comprendere il perché di tale differenza.

Tab. 1 – Conto consuntivo 2014: conto di cassa

CONTO DI CASSA			
FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2014 (1)			65.960,89
SOMME RISCOSE	Competenza	172.034,81	
	Residui	35.807,75	
	Totale (2)	207.842,56	
SOMME PAGATE	Competenza	138.828,16	
	Residui	44.508,94	
	Totale (3)	183.337,10	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2014	Differenza (1 + 2 - 3)		90.466,35

Il Fondo Cassa, sommato alla differenza tra i residui attivi (crediti da incassare) e quelli passivi (debiti da pagare), determina l'**Avanzo d'Amministrazione** al 31/12/2014, che ammonta a € **49.394,49**, come si può vedere dalla Tab. 2.

Tab. 2 – Conto consuntivo 2014: Avanzo di Amministrazione

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	0,00	
	Esercizi Precedenti	1.901,25	
	Totale (1)	1.901,25	
PASSIVI	Esercizio Corrente	37.631,51	
	Esercizi Precedenti	5.341,60	
	Totale (2)	42.973,11	
DIFFERENZA (1 - 2)			-41.071,86
FONDO CASSA AL 31.12.2014			90.466,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014			49.394,49

Tab. 3 – Dettaglio avanzo di amministrazione

A01	Economie Finanziamento statale per dematerializzazione	3.742,97
A01	Economie Dotazione ordinaria 2014	6.754,05
A02	Contributo Genitori per foto ricordo	1.353,00
A02	Economie Dotazione ordinaria 2014	1.537,66
P01	Economie contributi Genitori	740,75
P02	Economie contributi Genitori	705,62
P03	Economie contributi Genitori	300,00
P04	Economie Fondi statali e contributi Genitori	7.280,90
P05	Economie contributi Genitori per gite	632,42
P06	Economie Finanziamento statale per formazione personale	6.118,42
P07	Economie contributi Genitori	163,50
Z	Economie Finanziamento MIUR per stipendi 2012	443,06
R	Fondo di riserva inutilizzato	200,00
	Contributo Ente locale per DSA (entrata accertata fine esercizio)	2.460,16
	Finanziamento straordinario MIUR (entrata accertata fine esercizio)	14.439,98
	Contributo genitori (entrata accertata fine esercizio)	1.890,00
	Saldo minore residuo passivo/minor residuo attivo	632,00
	Totale	49.394,49

L' **Avanzo di Esercizio** (v. Tab. 4) invece, è di € - 4.424,86 e si riferisce alla differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate al 31.12.2014.

Tab. 4 – Conto consuntivo 2014: Avanzo di esercizio

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE AL 31.12.2014	172.034,81
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE AL 31.12.2014	176.459,67
DISAVANZO ESERCIZIO AL 31.12.2014	-4.424,86

Passando all'esame delle **ENTRATE** e delle **SPESE**, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli *Aggregati* sulla base della *Programmazione di Inizio Esercizio*, alle *Variazioni di Bilancio* e quindi alla *Programmazione Definitiva*, alle *Somme Accertate*, alle *Somme Riscosse/Pagate* e alle *Somme da Riscuotere / da Pagare*.

ENTRATE

La tab. 5 riassume le Entrate, mettendo a confronto la previsione iniziale con quella definitiva, oltre che le somme riscosse e quelle da riscuotere.

Tab. 5 – Conto consuntivo 2014: Entrate

Aggregato	Voce		Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere	Differenza tra somme accertate e programmazione definitiva
1	2	Avanzo di amministrazione	53.187,35	53.187,35				53.187,35
2	1	Dotazione ordinaria	8.746,67	16.885,05	18.760,89	18.760,89		-1.875,84
2	4	Altri finanziamenti vincolati			12.564,14	12.564,14		-12.564,14
4	5	Comune vincolati	14.800,00	48.958,60	51.418,76	51.418,76		-2.460,16
4	6	Altre istituzioni		2.155,40	2.155,40	2.155,40		
5	2	Contributi da famiglie vincolati	49.257,48	80.772,82	82.865,62	82.865,62		-2.092,80
5	4	Altri vincolati		4.264,50	4.264,50	4.264,50		
7	1	Interessi	5,50	5,50	5,50	5,50		
7	4	Diverse	18,20	18,20				18,20
		Totale	126.015,20	206.247,42	172.034,81	172.034,81		34.212,61

Come si può ben vedere, per alcune voci la **Programmazione definitiva** si discosta dalla **Programmazione Iniziale**, ciò in quanto solo dopo aver predisposto il Programma Annuale si è venuti a conoscenza della disponibilità di altri contributi. Tale evenienza ha comportato la necessità di operare delle modifiche al Programma Annuale 2014 (v. tab. 6).

I maggiori accertamenti rispetto alla Programmazione definitiva sono dovuti ad Entrate realizzate a fine esercizio: Finanziamenti straordinari da parte del MIUR, Contributo dell'Ente locale per DSA e ulteriori Contributi dei genitori.

Tab. 6 – Conto consuntivo 2014 – Modifiche al Programma Annuale: entrate

Aggregato 01 voce 01 - Avanzo Non vincolato		Previsione iniziale	4.088,28
		Previsione definitiva	4.088,28
		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	4.088,28
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo vincolato		Previsione iniziale	49.099,07
		Previsione definitiva	49.099,07
		Somme riscosse	
		Somme da riscuotere	
		Differenza	49.099,07

Conto consuntivo 2014 - Relazione illustrativa

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria				
			Previsione iniziale	8.746,67
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			3.558,76
21.11.2014	2			4.579,62
			Previsione definitiva	16.885,05
			Somme riscosse	18.760,89
			Somme da riscuotere	
			Differenza	-1.875,84

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati				
			Previsione iniziale	
			Previsione definitiva	
			Somme riscosse	12.564,14
			Somme da riscuotere	
			Differenza	-12.564,14

Aggregato 04 voce 05 - Comune vincolati				
			Previsione iniziale	14.800,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.11.2014	2			34.158,60
			Previsione definitiva	48.958,60
			Somme riscosse	51.418,76
			Somme da riscuotere	
			Differenza	-2.460,16

Aggregato 04 voce 06 - Altre istituzioni				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			2.155,40
			Previsione definitiva	2.155,40
			Somme riscosse	2.155,40
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Aggregato 05 voce 02 - Famiglie vincolati				
			Previsione iniziale	49.257,48
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			27.746,74
21.11.2014	2			3.768,60
			Previsione definitiva	80.772,82
			Somme riscosse	82.865,62
			Somme da riscuotere	
			Differenza	-2.092,80

Aggregato 05 voce 04 - Altri vincolati				
			Previsione iniziale	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			1.700,00
21.11.2014	2			2.564,50
			Previsione definitiva	4.264,50
			Somme riscosse	4.264,50
			Somme da riscuotere	
			Differenza	

Conto consuntivo 2014 - Relazione illustrativa

Aggregato 07 voce 01 – Interessi		
	Previsione iniziale	5,50
	Somme riscosse	5,50
	Somme da riscuotere	
	Differenza	

Aggregato 07 voce 04 – Diverse		
	Previsione iniziale	18,20
	Somme riscosse	
	Somme da riscuotere	
	Differenza	18,20

SPESE

Passando alle **SPESE**, le **Attività** e i **Progetti** hanno determinato le risultanze indicate nella tab. 7.

Come si potrà vedere, nella maggior parte dei casi, la **Programmazione definitiva** risulta essere superiore a quella **iniziale**: si ripropone cioè ovviamente la stessa situazione esaminata per le Entrate. Ed è per questo che si sono rese necessarie in corso d'opera delle Modifiche al Programma Annuale 2014, come risulta dalla tab. 8.

Tab. 7 – Conto Consuntivo 2014: spese

Aggregato	Voce		Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme da pagare	Differenza tra somme impegnate e programmazione definitiva	Percentuale utilizzo
A	01	Funzionamento amm.vo generale	28.663,09	43.591,99	33.076,77	29.362,60	3.714,17	10.515,22	75,80%
A	02	Funzionamento didattico generale	9.449,87	12.947,49	10.166,63	7.936,56	2.230,07	2.780,86	78,50%
P	01	Attività espressive e creatività	700,00	26.943,33	26.202,58	3.891,66	22.310,92	740,75	97,25%
P	02	Promozione della salute	7.720,00	22.200,11	21.494,49	14.300,11	7.194,38	705,62	96,82%
P	03	Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura	1.000,00	2.024,60	1.724,60	524,60	1.200,00	300,00	85,18%
P	04	Tecnologie multimediali	12.042,17	20.823,19	13.542,29	13.542,29		7.280,90	65,03%
P	05	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione	42.042,49	43.630,09	43.090,67	43.090,67		539,42	98,76%
P	06	Formazione personale e genitori	2.059,66	6.318,42	200,00	200,00		6.118,42	3,16%
P	07	Bisogni Educativi Speciali e Inclusione	1.571,51	2.924,51	2.761,01	1.924,04	836,97	163,50	94,41%
P	08	CTI Monza Ovest	18.020,63	20.520,63	20.520,63	20.520,63			100%
P	09	Cittadini di domani	1.700,00	3.680,00	3.680,00	3.535,00	145,00		100%
R	98	Fondo riserva	200,00	200,00				200,00	0,00%
			125.169,42	205.804,36	176.459,67	138.828,16	37.631,51	29.344,69	85,74%

Il valore indicato nell'ultima colonna si riferisce alla percentuale di utilizzo della dotazione finanziaria rispetto alla programmazione definitiva.

Tab. 8 – Conto Consuntivo 2014 - Modifiche al Programma Annuale: spese

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale				
			Previsione iniziale	28.663,09
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		11.755,40	
21.11.2014	2		3.173,50	
			Previsione definitiva	43.591,99
			Somme pagate	29.362,60
			Somme da pagare	3.714,17
			Economie	10.515,22

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale				
			Previsione iniziale	9.449,87
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		1.436,00	
21.11.2014	2		2.061,62	
			Previsione definitiva	12.947,49
			Somme pagate	7.936,56
			Somme da pagare	2.230,07
			Economie	2.780,86

Aggregato P voce 01 – Attività espressive e creatività				
			Previsione iniziale	700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		2.091,66	
21.11.2014	2		24.151,67	
			Previsione definitiva	26.943,33
			Somme pagate	3.891,66
			Somme da pagare	22.310,92
			Economie	740,75

Aggregato P voce 02 – Promozione della salute				
			Previsione iniziale	7.720,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		3.259,40	
21.11.2014	2		11.220,71	
			Previsione definitiva	22.200,11
			Somme pagate	14.300,11
			Somme da pagare	7.194,38
			Economie	705,62

Aggregato P voce 03 – Potenziamento delle lingue comunitarie e intercultura				
			Previsione iniziale	1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		-475,40	
21.11.2014	2		1.500,00	
			Previsione definitiva	2.024,60
			Somme pagate	524,60
			Somme da pagare	1.200,00
			Economie	300,00

Aggregato P voce 04 – Tecnologie multimediali				
			Previsione iniziale	12.042,17
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.11.2014	2		8.781,02	
			Previsione definitiva	20.823,19
			Somme pagate	13.542,29
			Somme da pagare	
			Economie	7.280,90

Aggregato P voce 05 - Uscite didattiche e viaggi di istruzione				
			Previsione iniziale	42.042,49
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.11.2014	2		1.587,60	
			Previsione definitiva	43.630,09
			Somme pagate	43.090,67
			Somme da pagare	
			Economie	539,42

Aggregato P voce 06 – Formazione Personale e Genitori				
			Previsione iniziale	2.059,66
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1		700,00	
21.11.2014	2		3.558,76	
			Previsione definitiva	6.318,42
			Somme pagate	200,00
			Somme da pagare	
			Economie	6.118,42

Conto consuntivo 2014 – Relazione illustrativa

Aggregato P voce 07 - Bisogni Educativi Speciali e Inclusione				
			Previsione iniziale	1.571,51
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.11.2014	2			1.353,00
			Previsione definitiva	2.924,51
			Somme pagate	1.924,04
			Somme da pagare	836,97
			Economie	163,50

Aggregato P voce 08 - CTI Monza Ovest				
			Previsione iniziale	18.020,63
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
21.11.2014	2			2.500,00
			Previsione definitiva	20.520,63
			Somme pagate	20.520,63
			Somme da pagare	
			Economie	

Aggregato P voce 09 – Cittadini di domani				
			Previsione iniziale	1.700,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			1.980,00
			Previsione definitiva	3.680,00
			Somme pagate	3.535,00
			Somme da pagare	145,00
			Economie	

Aggregato R voce 98 - Fondo riserva				
			Previsione iniziale	200,00
			Storni	
			Previsione definitiva	200,00
			Economie	200,00

AGGREGATO DI SPESA Z - CONTO PATRIMONIALE

Per completare e meglio comprendere la nostra situazione economica globale alla data del 31 dicembre 2014, è opportuno soffermare l'attenzione anche su altre due voci: l'**Aggregato di spesa Z** e il **Conto patrimoniale**.

L'**Aggregato di spesa Z**, che non viene rilevato nel modello H "Conto consuntivo", presentava una disponibilità finanziaria da programmare in fase di previsione iniziale, ed ha subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio:

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare				
			Previsione iniziale	845,78
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30.6.2014	1			14.413,84
21.11.2014	2			-14.816,46
			Previsione definitiva	443,06
			Economie	443,06

Il **Conto patrimoniale** è riassunto nella tab. 9, nella quale viene messa a confronto la situazione di inizio esercizio con quella finale. Indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola alla data di inizio (1° gennaio 2014) e alla data del 31 dicembre 2014 con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2014 si evincono le risultanze di seguito riportate.

Il Conto attivo pari ad € 149.256,56 è determinato da:

- 1) Beni materiali di proprietà dell'Istituto del valore di € 56.888,96 con una variazione rispetto al 1° gennaio 2014 dovuta a:
 - acquisto di n. 2 PC e n. 5 Monitor per Ufficio di segreteria e Sala docenti (€ 1.237,08)
 - acquisto di n. 1 Forno elettrico per vetroceramica per Laboratorio Scuola Verga (€ 3.684,40)
 - acquisto di n. 6 Lim, n. 6 videoproiettori, n. 6 PC e n. 6 Coppia casse per Scuola Verga (€ 13.542,30)
 - acquisto di n. 1 Lim, n. 1 videoproiettore, n. 1 PC e n. 1 Coppia casse per Scuola Marconi (€ 1.924,03)
 - donazione di n. 1 Impianto HI FI da Genitori Scuola Madre Teresa (€ 100,00)
 - donazione di n. 1 Fotocopiatrice Nashuatec da Genitori Scuola Marconi (€ 250,00)
 - donazione di n. 1 Televisore Samsung da Genitori Scuola Infanzia Marco Polo (€ 399,99)
 - donazione di n. 1 Televisore LED FHD da Genitori Scuola Primaria Marco Polo (€ 479,00)
 - donazione di n. 1 Torso didattico da Genitori Scuola Primaria Marco Polo (€ 529,00)
 - donazione di n. 1 PC da Genitori Scuola Marconi (€ 250,00)
 - donazione di n. 1 Pianoforte elettrico da Prof. Baraldi Scuola Verga (€ 600,00)
 - operazioni di ammortamento (€ 8.712,09)
- 2) Crediti per un valore di € 1.901,25, con una variazione di - € 35.825,75 rispetto al 2013
- 3) Liquidità bancaria di € 90.466,35, con una variazione di € 24.505,46 rispetto al 2013

Il Conto passivo è determinato da:

- 1) Debiti per un valore di € 42.973,11, con una variazione di - € 7.527,43 rispetto al 2013
- 2) Consistenza patrimoniale del valore di € 106.283,45, con una variazione di € 10.490,85 rispetto al 2013

Tab. 9 – Conto consuntivo 2013 – Conto patrimoniale

	Situazione al 1/1/2014	Variazioni	Situazione al 31/12/2014
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	42.605,25	14.283,71	56.888,96
Totale Crediti	37.727,00	-35.825,75	1.901,25
Totale Disponibilità liquide	65.960,89	24.505,46	90.466,35
Totale dell'attivo	146.293,14	2.963,42	149.256,56
PASSIVO			
Totale Debiti	50.500,54	-7.527,43	42.973,11
Consistenza Patrimoniale	95.792,60	10.490,85	106.283,45
Totale a pareggio	146.293,14	2.963,42	149.256,56

Quanto sopra, nella speranza di essere risultato chiaro e di aver aiutato nella comprensione del nostro Conto Consuntivo 2014, nello spirito della più assoluta trasparenza.

Limbiate, 16 marzo 2015

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dr. Sandro Serboli

