



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIORGIO PERLASCA"

VIA MATTEOTTI, 35
20010 BAREGGIO (MI)

Codice Fiscale: 87004830152 Codice Meccanografico: MIIC86700T

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.L. 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 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/11/2017 con provvedimento n. 106 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 | 500.775,69 | Programmazione definitiva | 500.775,69 | <i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00 |
| Accertamenti | 258.957,10 | Impegni | 273.027,97 | <i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -14.070,87 |
| competenza | 167.194,10 | competenza | 263.710,07 | <i>Saldo di cassa corrente (a)</i> |
| Riscossioni | 120.381,32 | Pagamenti | 23.951,87 | -86,52 |
| residui | | residui | | <i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> |
| Somme rimaste da riscuotere | 91.763,00 | Somme rimaste da pagare | 9.317,90 | 82.445,10 |
| | (+) | | (+) | |
| Residui non riscossi anni precedenti | 9.340,19 | Residui non pagati anni precedenti | 2.420,00 | |
| | (=) | | (=) | |
| Totale residui attivi | 101.103,19 | Totale residui passivi | 11.737,90 | <i>Sbilancio residui (b)</i> 89.365,29 |
| | | | Saldo cassa iniziale (c) | 138.468,94 |
| | | | | <i>(a+b+c)</i> 227.747,71 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) | Disponibilità (b/a) * |
|---|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Avanzo di amministrazione presunto | 241.818,59 | 0,00 | - |
| Finanziamenti dello Stato | 39.335,00 | 39.335,00 | 100,00% |
| Finanziamenti dalla Regione | 0,00 | 0,00 | - |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche | 118.455,00 | 118.455,00 | 100,00% |
| Contributi da Privati | 101.167,08 | 101.167,08 | 100,00% |
| Proventi da gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Altre Entrate | 0,02 | 0,02 | 100,00% |
| Mutui | 0,00 | 0,00 | - |
| Totale entrate | 500.775,69 | 258.957,10 | |
| Disavanzo di competenza | | 14.070,87 | |
| Totale a pareggio | | 273.027,97 | |

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 € 35.777,62
 Variazioni in corso d'anno € 27.205,16

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--------------------------------------|
| 26/03/2018 | 2 | C | 27.205,16 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |

Previsione definitiva € 62.982,78

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 165.545,03
 Variazioni in corso d'anno € 13.290,78

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--------------------------------------|
| 26/03/2018 | 2 | C | 13.290,78 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |

Previsione definitiva € 178.835,81

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 26.803,87
 Variazioni in corso d'anno € 11.656,34

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--|
| 21/11/2018 | 4 | C | 11.656,34 | Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2018 |

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 38.460,21 | |
| Somme accertate | € | 38.460,21 | |
| Riscosso | € | 38.460,21 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

| | | |
|----------------------------|---|--------|
| Previsione iniziale | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 874,79 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|--|
| 15/03/2018 | 1 | E | 469,62 | percorsi di orientamento a.s. 2017/18 |
| 17/12/2018 | 7 | E | 405,17 | FONDI ORIENTAMENTO 2018/19 DL 104 ART. 8 |

| | | | |
|-----------------------|---|--------|--|
| Previsione definitiva | € | 874,79 | |
| Somme accertate | € | 874,79 | |
| Riscosso | € | 874,79 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 0,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 40.656,00 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|--|
| 26/09/2018 | 3 | C | 40.656,00 | AUTORIZZAZIONE PROT. AOODGEFID/200 DEL 10/01/2018 COMPETENZE DI BASE - PROGETTO "CreAttivaMente" |

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 40.656,00 | |
| Somme accertate | € | 40.656,00 | |
| Riscosso | € | 0,00 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 40.656,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 77.799,00 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|---|
| 21/11/2018 | 4 | C | 74.799,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 2.000,00 | Contributo Comune di Bareggio per il funzionamento |
| 21/11/2018 | 4 | C | 1.000,00 | contributo per acquisto materiale progetti non competenze di base |

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 77.799,00 | |
| Somme accertate | € | 77.799,00 | |
| Riscosso | € | 29.517,00 | |
| Rimaste da riscuotere | € | 48.282,00 | (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |

AGGREGATO 05 – Contributi da privati*Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati*

Previsione iniziale € 33.265,00

Variazioni in corso d'anno € 66.102,08

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|-----------|---|
| 01/06/2018 | 4 | E | 25.416,85 | maggior entrata contributo famiglie per corso di latino (€ 271), corsi di lingua (€ 500), visite di istruzione (€ 24.043,95), foto di classe (€ 601,90) |
| 28/06/2018 | 3 | E | 13.015,18 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 26/09/2018 | 3 | C | 2.182,76 | FESTE DI FINE ANNO INFANZIA DI VIA GALLINA (€1383,50) E MUNARI (€799,26) |
| 21/11/2018 | 5 | C | 8.341,00 | ASSICURAZIONE E CONTRIBUTO VOLONTARIO |
| 30/11/2018 | 6 | E | 14.139,29 | CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VISITE ISTRUZIONE |
| 31/12/2018 | 9 | E | 182,00 | CONTRIBUTO FAMIGLIE PER VISITE DI ISTRUZIONE |
| 31/12/2018 | 10 | E | 2.825,00 | CONTRIBUTI PER VISITE ISTRUZIONE |

Previsione definitiva € 99.367,08

Somme accertate € 99.367,08

Riscosso € 96.542,08

Rimaste da riscuotere € 2.825,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: La somma complessivamente accertata è relativa al contributo delle famiglie per: visite di istruzione, per i corsi di tedesco, latino e inglese alla primaria, per le foto di classe, per le feste di fine anno, per l'assicurazione a.s. 2018/19, per il contributo volontario a.s. 2018/19.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 1.800,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 1.800,00

Somme accertate € 1.800,00

Riscosso € 1.800,00

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

Annotazioni: contributo annuale per posizionamento dei distributori automatici.

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,02

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|---------|------------------------------------|
| 26/03/2018 | 2 | C | 0,02 | interessi su conto tesoreria unica |

Previsione definitiva € 0,02

Somme accertate € 0,02

Riscosso € 0,02

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme impegnate (b) | Obblighi da pagare (b/a) * |
|--|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Attività | 147.966,76 | 66.688,85 | 45,07% |
| Progetti | 352.005,06 | 206.339,12 | 58,62% |
| Gestioni economiche | 0,00 | 0,00 | - |
| Fondo di riserva | 803,87 | 0,00 | - |
| Disavanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | - |
| Avanzo di competenza | | 0,00 | |
| Totale a pareggio | | 273.027,97 | |

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 32.274,12
 Variazioni in corso d'anno € 11.438,32

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|---------------------------|------------|----------|--|
| 26/03/2018 | 2 | C | 2/3 | 0,02 | interessi su conto tesoreria unica |
| 26/03/2018 | 2 | C | 3/8 | 1.000,00 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/03/2018 | 2 | C | 4/4 | 4.000,00 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 01/06/2018 | 4 | E | 3/2 | 601,90 | maggiore entrata contributo famiglie per corso di latino (€ 271), corsi di lingua (€ 500), visite di istruzione (€ 24.043,95), foto di classe (€ 601,90) |
| 28/06/2018 | 3 | E | 3/2 | 853,81 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 28/06/2018 | 3 | E | 4/4 | 321,56 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 21/11/2018 | 4 | C | 2/3 | 2.000,00 | Contributo Comune di Bareggio per il funzionamento |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/5 | 2.436,00 | Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2018 |
| 21/11/2018 | 5 | C | 3/12 | 225,00 | ASSICURAZIONE E CONTRIBUTO VOLONTARIO |

Previsione definitiva € 43.712,44
 Somme impegnate € 27.218,88
 Pagato € 26.427,13
 Rimasto da pagare € 791,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello I. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 43.712,44
 Residua disponibilità finanz € 16.493,56

Annotazioni:

materiale di pulizia, registri previsti dalla normativa vigente, toner per stampanti, fax e fotocopiatrice in uso alla segreteria, spese postali e bancarie, programma gestionale Axios, linea ADSL Rodari e dominio sito istituzionale, polizza assicurazione infortuni e responsabilità civile, compenso per l'RSPP e per il medico competente, manutenzione ordinaria delle apparecchiature, foto ricordo degli alunni e tutto quanto necessario a consentire il corretto funzionamento amministrativo della scuola.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 43.918,24

Variazioni in corso d'anno € 34.659,46

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--|
| 26/03/2018 | 2 | C | 2/1 | 6.777,35 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/03/2018 | 2 | C | 2/2 | 154,65 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/03/2018 | 2 | C | 2/3 | 2.206,07 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/03/2018 | 2 | C | 4/4 | 7.852,63 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/09/2018 | 3 | C | 2/3 | 2.182,76 | FESTE DI FINE ANNO INFANZIA DI VIA GALLINA (€1383,50) E MUNART (€799,26) |
| 21/11/2018 | 4 | C | 2/3 | 7.370,00 | Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2018 |
| 21/11/2018 | 5 | C | 2/3 | 8.116,00 | ASSICURAZIONE E CONTRIBUTO VOLONTARIO |

| | | | |
|--|---|------------------|---|
| Previsione definitiva | € | 78.577,70 | |
| Somme impegnate | € | 21.633,14 | |
| Pagato | € | 18.853,94 | |
| Rimasto da pagare | € | 2.779,20 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 78.577,70 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 56.944,56 | |

Annotazioni:

le somme impegnate sono costituite in massima parte da quelle relative all'acquisto di materiale di facile consumo per le classi, di riviste didattiche, di attrezzature sportive e tutto quanto necessario al funzionamento didattico dell'Istituto.

Attività - A03 - Spese di personale

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 13.281,45 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 2.066,69 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--|
| 26/03/2018 | 2 | C | 1/10 | 56,35 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 26/03/2018 | 2 | C | 3/5 | 1.000,00 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/5 | 1.000,34 | Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2018 |

| | | | |
|--|---|-----------------|---|
| Previsione definitiva | € | 15.348,14 | |
| Somme impegnate | € | 10.576,80 | |
| Pagato | € | 9.876,80 | |
| Rimasto da pagare | € | 700,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 15.348,14 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 4.771,34 | |

Annotazioni:

spese per corsi di aggiornamento docenti ed ATA.

Attività - A04 - Spese d'investimento

| | | |
|----------------------------|---|----------|
| Previsione iniziale | € | 8.465,97 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 1.862,51 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|
| 26/03/2018 | 2 | C | 4/4 | 1.862,51 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |

| | | | |
|--|---|-----------------|---|
| Previsione definitiva | € | 10.328,48 | |
| Somme impegnate | € | 7.260,03 | |
| Pagato | € | 7.260,03 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 10.328,48 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 3.068,45 | |

Annotazioni:

spese per strumenti musicali e arredi per scuola infanzia e laboratorio di musica scuola secondaria.

Progetti - P01 - PROMOZIONE DELLE ATTIVITA' LABORATORIALI

Previsione iniziale € 32.974,42
 Variazioni in corso d'anno € 27.840,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|---|
| 26/03/2018 | 7 | C | 4/4 | 6.000,00 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 01/06/2018 | 4 | E | 1/5 | 271,00 | maggior entrata contributo famiglie per corso di latino (€ 271), corsi di lingua (€ 500), visite di istruzione (€ 24.043,95), foto di classe (€ 601,90) |
| 21/11/2018 | 4 | C | 2/3 | 2.151,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/2 | 7.418,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/7 | 1.883,35 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 4/4 | 1.800,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 6/3 | 6.816,65 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 6/4 | 1.500,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |

Previsione definitiva € 60.814,42
 Somme impegnate € 29.711,59
 Pagato € 25.450,74
 Rimasto da pagare € 4.260,85 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 60.814,42
 Residua disponibilità finanz € 31.102,83

Annotazioni:

le somme impegnate sono costituite in massima parte da quelle relative al noleggio delle fotocopiatrici, all'acquisto di toner e materiale informatico per i laboratori, al rinnovo dei PC, al compenso per l'esperto del corso di latino alla scuola secondaria, di scienze e di teatro alla scuola primaria e di musica all'infanzia, all'assistenza tecnica informatica, all'acquisto di tutto quanto necessario al funzionamento dei laboratori dell'Istituto.

Progetti - P02 - CONVIVENZA CIVILE E PROMOZIONE SUL TERRITORIO

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.955,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|--|
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/2 | 4.955,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |

Previsione definitiva € 9.955,00
 Somme impegnate € 4.992,56
 Pagato € 4.992,56
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.955,00
 Residua disponibilità finanz € 4.962,44

Annotazioni:

comprende tutte le spese relative a "scuolamondo" finanziato con i fondi comunali del diritto allo studio

Progetti - P03 - PROMOZIONE DEL SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale € 1.985,01

Variazioni in corso d'anno € 874,79

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|---------|--|
| 15/03/2018 | 1 | E | 2/3 | 469,62 | percorsi di orientamento a.s. 2017/18 |
| 17/12/2018 | 7 | E | 2/3 | 405,17 | FONDI ORIENTAMENTO 2018/19 DL 104 ART. 8 |

| | | | |
|---|---|-----------------|--|
| Previsione definitiva | € | 2.859,80 | |
| Somme impegnate | € | 0,00 | |
| Pagato | € | 0,00 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello I. entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 2.859,80 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 2.859,80 | |

Progetti - P04 - PROMOZIONE ALLA SALUTE E AL BENESSERE DELLO STUDEN

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 36.724,00 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 55.900,00 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|--|
| 26/03/2018 | 2 | C | 3/2 | 7.947,00 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/2 | 47.103,00 | contributo per progetti piano dritto allo studio a.s. 2018/19 |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/2 | 850,00 | Funzionamento amministrativo/didattico periodo settembre/dicembre 2018 |

| | | | |
|---|---|------------------|--|
| Previsione definitiva | € | 92.624,00 | |
| Somme impegnate | € | 50.032,00 | |
| Pagato | € | 50.032,00 | |
| Rimasto da pagare | € | 0,00 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate) |
| Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati | € | 92.624,00 | |
| Residua disponibilità finanz | € | 42.592,00 | |

Annotazioni: PSICOPEDAGOGICO - RISPETTO E TUTELA DELL'AMBIENTE - AFFETTIVITA' /SESSUALITA' - LABORATORIO DI PSICOMOTRICITA' - OSSERVATORIO DI DISLESSIA SCUOLA PRIMARIA - ED. MOTORIA E AVV. PRATICA SPORTIVA

Progetti - P05 - VISITE ISTRUZIONE

| | | |
|----------------------------|---|-----------|
| Previsione iniziale | € | 25.382,48 |
| Variazioni in corso d'anno | € | 54.399,40 |

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|---|
| 26/03/2018 | 2 | C | 4/4 | 1.629,38 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO |
| 01/06/2018 | 4 | E | 3/13 | 24.043,95 | maggior entrata contributo famiglie per corso di latino (€ 271), corsi di lingua (€ 500), visite di istruzione (€ 24.043,95), foto di classe (€ 601,90) |
| 28/06/2018 | 3 | E | 3/13 | 10.932,66 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 28/06/2018 | 3 | E | 4/4 | 568,62 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 28/06/2018 | 3 | E | 8/1 | 78,50 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 30/11/2018 | 6 | E | 3/13 | 13.952,20 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE ISTRUZIONE |
| 30/11/2018 | 6 | E | 4/4 | 587,09 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE ISTRUZIONE |
| 31/12/2018 | 9 | E | 3/13 | 182,00 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER VISITE DI ISTRUZIONE |
| 31/12/2018 | 10 | E | 3/13 | 2.825,00 | CONTRIBUTI PER VISITE ISTRUZIONE |

| | | | |
|-----------------------|---|-----------|--|
| Previsione definitiva | € | 79.781,88 | |
| Somme impegnate | € | 72.750,05 | |
| Pagato | € | 71.963,95 | |
| Rimasto da pagare | € | 786,10 | (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate) |

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 79.781,88
Residua disponibilità finanz € 7.031,83

Annotazioni:

progetto è stato interamente finanziato con i contributi dei genitori degli alunni

Progetti - P07 - PROMOZIONE LINGUE COMUNITARIE

Previsione iniziale € 17.476,76
Variazioni in corso d'anno € 1.932,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.I. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|----------|---|
| 01/06/2018 | 4 | E | 3/2 | 500,00 | maggior entrata contributo famiglie per corso di latino (€ 271), corsi di lingua (€ 500), visite di istruzione (€ 24.043,95), foto di classe (€ 601,90) |
| 28/06/2018 | 3 | E | 1/5 | 5,83 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 28/06/2018 | 3 | E | 1/11 | 1,39 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 28/06/2018 | 3 | E | 3/2 | 252,78 | CONTRIBUTI FAMIGLIE PER CORSI DI LINGUA, VISITE DI ISTRUZIONE E FOTO RICORDO |
| 21/11/2018 | 4 | C | 3/2 | 1.172,00 | contributo per progetti piano diritto allo studio a.s. 2018/19 |

Previsione definitiva € 19.408,76
Somme impegnate € 10.005,21
Pagato € 10.005,21
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 19.408,76
Residua disponibilità finanz € 9.403,55

Annotazioni:

le somme impegnate sono costituite in massima parte da quelle relative ai compensi per i corsi di lingua tedesca e relative certificazioni linguistiche, per il cili alla primaria.

Progetti - P42 - INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO

INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO- 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-53

Previsione iniziale € 44.905,20
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 44.905,20
Somme impegnate € 38.847,71
Pagato € 38.847,71
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 44.905,20
Residua disponibilità finanz € 6.057,49

Progetti - P43 - PON - COMPETENZE DI BASE "CreAttivaMente"

PON - COMPETENZE DI BASE "CreAttivaMente" - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-257

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 41.656,00

| Data | N. Decreto | Finalizzate Delibera C.L. | Tipo Conto | Importo | Descrizione |
|------------|------------|------------------------------|---------------|-----------|--|
| 26/09/2018 | 3 | C | 1/10 | 40.656,00 | AUTORIZZAZIONE PROT. ACCOGEFID/200 DEL 10/01/2018 COMPETENZE DI BASE - PROGETTO "CreAttivaMente" |
| 21/11/2018 | 4 | C | 2/3 | 1.000,00 | contributo per acquisto materiale progetti pon competenze di base |

| | | | |
|---|---|------------------|--|
| <i>Previsione definitiva</i> | € | 41.656,00 | |
| <i>Somme impegnate</i> | € | 0,00 | |
| <i>Pagato</i> | € | 0,00 | |
| <i>Rimasto da pagare</i> | € | 0,00 | <i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i> |
| <i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i> | € | 41.656,00 | |
| <i>Residua disponibilità finanz</i> | € | 41.656,00 | |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

| | | |
|---|---------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | € | 138.468,94 |
| Ammontare somme riscosse: | | |
| a) in conto competenza | € | 167.194,10 |
| b) in conto residui | € | 120.381,32 |
| | Totale | € 287.575,42 |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti: | | |
| c) in conto competenza | € | 263.710,07 |
| d) in conto residui | € | 23.951,87 |
| | Totale | € 287.661,94 |
| Fondo di cassa a fine esercizio | € | 138.382,42 |
| Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio | | |
| Residui attivi | € | 101.103,19 |
| Residui passivi | € | 11.737,90 |
| Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio | € | 227.747,71 |

Note relative alla situazione amministrativa:

La somma si compone di € 54.292,75 senza vincolo di destinazione e di € 173.454,96 provenienti da finanziamenti finalizzati così distinti:

| Descrizione | Importo | Attività/Progetto |
|---|-------------------|--|
| Cont. Famiglie per assicurazione | 1.274,12 | A1/03-12-04 |
| Contributo volontario infanzia Munari | 915,00 | A2/02-03-08 |
| Festa di fine anno infanzia Munari | 2733,70 | A2/02-03-08 |
| Contributo volontario infanzia Gallina | 3.606,96 | A2/02-03-08 |
| Festa di fine anno infanzia Gallina | 4731,00 | A2/02-03-08 |
| Contributo volontario Primaria Rodari | 6.484,60 | A2/02-03-08 |
| Festa di fine anno Primaria Rodari | 834,01 | A2/02-03-08 |
| Contributo volontario Primaria Collodi | 6.274,34 | A2/02-03-08 |
| Festa di fine anno Primaria Collodi | 1.800,00 | A2/02-03-08 |
| Contributo volontario Secondaria | 4843,00 | A2/02-03-08 |
| Fondi per acquisto libri Primaria Rodari | 601,21 | A2/02-02-02 |
| Fondi per acquisto libri Secondaria | 193,22 | A2/02-02-02 |
| Fondi diritto allo studio Comune di Milano sett. Educa. | 1.380,85 | A3/01-010-01 |
| Contributo famiglie per corso di latino | 335,11 | P1/01-05-01 |
| Fondi per la promozione del successo formativo | 700,00 | P3/03-02-07 |
| Contributo per visite istruttive | 7.031,83 | P5/03-13-01 |
| Fondi per il diritto allo studio a.s. 2018/19 | 68.711,15 | P1 -€ 20.476,15 P2 -€ 4955,00 P4 -€ 42.108,00 P7-€ 1.172,00 |
| Contributo famiglie per corso di tedesco/C.I.I. | 8.231,53 | P7/01-05-01 |
| Fondi per attrezzature alunni diversamente abili | 610,57 | A2/02-03-07 |
| P.N. per acquisto libri in comodato d'uso agli studenti | 958,00 | A2/02-02-02 |
| Fondi per l'orientamento | 2.159,80 | P3/02-03-07 |
| Pon-dispersione scolastica | 6.057,49 | P42 |
| Pon-competenze di base | 40.656,00 | P43 |
| | 1.000,00 | |
| Rimborso spese corso e-twinning | 66,35 | A3 |
| Contributo per animatori digitali | 265,00 | A3/03-05-02 |
| Contributo per PNSD | 1.000,00 | A1/03-08-08 |
| TOTALE | 173.454,96 | |

STATO PATRIMONIALE

| Attività | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
|---|--------------------|------------|---------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Materiali | 134.774,66 | 1.881,26 | 136.655,92 |
| Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 134.774,66 | 1.881,26 | 136.655,92 |
| DISPONIBILITA' | | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Crediti | 129.721,52 | -28.618,33 | 101.103,19 |
| Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 145.445,14 | -4.187,08 | 141.258,06 |
| Totale disponibilità | 275.166,66 | -32.805,41 | 242.361,25 |
| Deficit patrimoniale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ATTIVO | 409.941,32 | -30.924,15 | 379.017,17 |
| Passività | Situazione all'1/1 | Variazioni | Situazione al 31/12 |
| DEBITI | | | |
| A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Residui passivi | 26.371,87 | -14.633,97 | 11.737,90 |
| Totale Debiti | 26.371,87 | -14.633,97 | 11.737,90 |
| Consistenza patrimoniale | 383.569,45 | -16.290,18 | 367.279,27 |
| TOTALE PASSIVO | 409.941,32 | -30.924,15 | 379.017,17 |

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi | Da Riscuotere | Residui esercizio | Totale residui |
|----------------|------------|-------------------------|------------|------------|---------------|-------------------|----------------|
| Attivi | 129.721,52 | -0,01 | 129.721,51 | 120.381,32 | 9.340,19 | 91.763,00 | 101.103,19 |
| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Pagati | Da Pagare | Residui esercizio | Totale residui |
| Passivi | 26.371,87 | 0,00 | 26.371,87 | 23.951,87 | 2.420,00 | 9.317,90 | 11.737,90 |

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

Nel corso dell'esercizio sono stati radiati residui attivi per € 0,01 come da delibera del C.d.I. del 20/11/2018 e decreto del D.S. prot. 3179 del 22/11/2018.

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 | 34.250,39 | 12,54% |
| 02 | Beni di consumo | 31.358,03 | 11,49% |
| 03 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 172.301,25 | 63,11% |
| 04 | Altre spese | 17.308,29 | 6,34% |
| 05 | Oneri straordinari e da contenzioso | 0,00 | 0,00% |
| 06 | Beni d'investimento | 17.731,51 | 6,49% |
| 07 | Oneri finanziari | 0,00 | 0,00% |
| 08 | Rimborsi e poste correttive | 78,50 | 0,03% |
| | Totale generale | 273.027,97 | 100% |

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2018 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 26 del 15/02/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 43 del 13/12/2018.

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.

DICHIARAZIONE

Si dichiara che nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis, del decreto legge 24 aprile 2014 n. 66, convertito, con modificazioni, nella legge 23 giugno 2014, n. 84 si **certifica** che l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2018 è pari a **"-18,87"** come da seguente prospetto:

| Numero fatture | Importo Pagato | Tempo medio di pagamento in gg. |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| 174 | 215.172,71 | -18,87 |

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE

FATTURE

| TRIMESTRE | Numero Fatture | Importo Pagato | Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento (giorni) |
|--------------|----------------|----------------|---|
| 1° TRIMESTRE | 46 | 57.105,05 | -18,45 |
| 2° TRIMESTRE | 68 | 90.988,75 | -22,31 |
| 3° TRIMESTRE | 13 | 9.322,68 | 6,13 |
| 4° TRIMESTRE | 47 | 57.756,23 | -17,91 |

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{39.335,00}{258.957,10} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{219.622,10}{258.957,10} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{258.957,10}{258.957,10} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{91.763,00}{258.957,10} = 0,35$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{120.381,32}{129.721,51} = 0,93$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{101.103,19}{388.678,61} = 0,26$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{227.972,26}{273.027,97} = 0,83$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.218,88}{273.027,97} = 0,10$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.317,90}{273.027,97} = 0,03$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{23.951,87}{26.371,87} = 0,91$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{11.737,90}{299.399,84} = 0,04$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{273.027,97}{1.579} = \mathbf{172,91}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{27.218,88}{1.579} = \mathbf{17,24}$$

CONCLUSIONI

L'ANALISI DETTAGLIATA (SOPRA ESPOSTA) DEL CONTO CONSUNTIVO DELL' E.F. 2018 METTE IN EVIDENZA I SEGUENTI RISULTATI:

- La realizzazione delle pari opportunità educative, con lo sviluppo di attività di ampliamento dell'offerta formativa (progetti, visite e viaggi d'istruzione) oltre a quelle della didattica ordinaria.
- La promozione delle Lingue comunitarie con la certificazione esterna per le classi 3[^] di Tedesco.
- Scambio interculturale con il progetto e Twinning: collegamenti telematici con altre scuola europee, uso della lingua inglese per comunicare, potenziamento delle competenze scientifiche e matematiche.
- L'individualizzazione e la personalizzazione dell'apprendimento con attività di recupero e potenziamento (progetti)
- Corsi L2 lingua italiana per alunni stranieri
- Attività per alunni in situazione di disagio.
- Lo sviluppo di attività didattiche ed educative per l'orientamento e l'autonomia degli alunni (progetti, raccordo/continuità e orientamento scolastico).
- Supporto psicopedagogico per alunni, famiglie e docenti.

IL RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI È STATO POSSIBILE GRAZIE A:

- Utilizzo dell'organico di potenziamento previsto dalla legge n. 107/2015
- Applicazione degli strumenti previsti dal DPR 275/99 (autonomia, flessibilità organizzativa e didattica);
- La collaborazione di tutto il personale scolastico docente e ATA;
- La collaborazione con l'ente locale e con le agenzie educative del territorio per la realizzazione dei numerosi progetti
- Il potenziamento di attrezzature e ausili didattici;
- L'adesione alle iniziative scolastiche da parte delle famiglie ;
- La collaborazione di soggetti esterni per attività didattiche e di formazione ed aggiornamento del personale scolastico.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIULIANO FASANI

