



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TURATE

Via Giuseppe Garibaldi, 39 - 22078 TURATE (CO)

Codice Fiscale: 95065130130 Codice Meccanografico: COIC82100L

Prot. 792

Turate, 13/03/2019

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. 22, 23 e 51 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, 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 13/12/2017 con provvedimento n. 77 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	292.199,53	Programmazione definitiva	234.550,25	<i>Disp. fin. da programmare</i> 57.649,28
Accertamenti	115.165,79	Impegni	124.915,30	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -9.749,51
competenza	115.165,79	competenza	122.479,36	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	44.201,28	residui	982,10	35.905,61
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	2.435,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -2.435,94
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	8.284,79	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	8.284,79	Totale residui passivi	2.435,94	<i>Sbilancio residui (b)</i> 5.848,85
			Saldo cassa iniziale (c)	125.529,77
				<i>(a+b+c)</i> 167.284,23

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

167.284,23

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	177.033,74	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	18.630,28	18.630,28	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	71.000,00	71.000,00	100,00%
Contributi da Privati	25.535,50	25.535,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	292.199,53	115.165,79	
Disavanzo di competenza		9.749,51	
Totale a pareggio		124.915,30	

(*) 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 2018.

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 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 174.879,09
Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/04/2018	1	C	2.154,65	variazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per accredito in data 21/12/2017 di euro 2.154,65 Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione definitiva € 177.033,74

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.415,78
Variazioni in corso d'anno € 5.983,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	294,34	finanziamento percorsi di orientamento a.s. 2017/2018
06/11/2018		E	5.689,34	dotazione ordinaria MIUR 4/12 a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 18.399,46
Somme accertate € 18.399,46
Riscosso € 18.399,46

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
13) FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO € 18.399,46	
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 230,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2018		E	230,82	A.F. 2018 DL 104 art 8 Orientamento 2018/2019

Previsione definitiva € 230,82
 Somme accertate € 230,82
 Riscosso € 230,82
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 47.333,33
 Variazioni in corso d'anno € 23.666,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/11/2018		E	23.666,67	contributo comune di Turate 4/12 per a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 71.000,00
 Somme accertate € 71.000,00
 Riscosso € 71.000,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Contributo per assistenza mensa € 2.800,00 - 02) Diritto allo studio € 68.200,00	
<i>Annotazioni:</i>	

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 14.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.232,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	6.113,00	contributo genitori per uscite didattiche
04/10/2018		E	1.754,00	contributo genitori per uscite didattiche
06/11/2018		E	1.812,00	contributo genitori: uscite didattiche - diario scolastico - assicurazione
13/12/2018		E	553,00	contributo genitori opera domani

Previsione definitiva € 24.232,00
 Somme accertate € 24.232,00
 Riscosso € 24.232,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
01) Contributo visite di istruzione € 16.420,00 - 02) Contributo per libretto scolastico € 2.808,00 - 03) Contributo assicurazione scolastica € 4.284,00 - 04) contributo per progetti ASCI € 720,00	
<i>Annotazioni:</i>	

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.303,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	450,00	contributo corso di chitarra - contributo distributori automatici
06/11/2018		E	853,50	progetto "Frutta nelle scuole " a.s. 2017/2018

Previsione definitiva € 1.303,50
 Somme accertate € 1.303,50
 Riscosso € 1.303,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 02) Contributo frutta nelle scuole € 853,50 - 03) Contributo utilizzo locali scolastici € 150,00 - 04) contributo distributori € 300,00
 Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	0,01	interessi

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -
 Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	63.178,27	35.316,81	55,90%
Progetti	170.751,19	89.598,49	52,47%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	620,79	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		124.915,30	

(*) 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 finanziarie realizzate 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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 27.045,59
 Variazioni in corso d'anno € 5.989,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	2/3	300,01	contributo corso di chitarra - contributo distributori automatici - interessi
06/11/2018		E	2/3	5.689,34	dotazione ordinaria MIUR 4/12 a.s. 2018/2019
14/12/2018		E	2/3	-50,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	3/4	50,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	3/6	-100,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	3/12	100,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10

Previsione definitiva € 33.034,94
 Somme impegnate € 18.677,18
 Pagato € 17.484,76
 Rimasto da pagare € 1.192,42 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 33.034,94
 Residua disponibilità finanz € 14.357,76

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 25.036,04
 Variazioni in corso d'anno € 1.092,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/07/2018		E	2/1	-500,00	storno P6 da 3.1.2. a 3.2.7. storno A2 da 2.1.1. a 2.1.2. e da 2.1.1. a 4.1.1.
02/07/2018		E	4/1	500,00	storno P6 da 3.1.2. a 3.2.7. storno A2 da 2.1.1. a 2.1.2. e da 2.1.1. a 4.1.1.
06/11/2018		E	2/1	508,00	contributo genitori: uscite didattiche - diario scolastico - assicurazione
06/11/2018		E	3/12	584,00	contributo genitori: uscite didattiche - diario scolastico - assicurazione
14/12/2018		E	2/1	1.000,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	2/3	-1.000,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10

Previsione definitiva € 26.128,04
 Somme impegnate € 16.639,63
 Pagato € 16.485,91
 Rimasto da pagare € 153,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.128,04
 Residua disponibilità finanz € 9.488,41

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 4.015,29
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	4.015,29			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.015,29			
Residua disponibilità finanz	€	4.015,29			

Annotazioni:

Progetti - P02 - FUNZIONI MISTE

FUNZIONI MISTE

Previsione iniziale	€	2.800,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.800,00			
Somme impegnate	€	2.800,00			
Pagato	€	2.800,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.800,00			
Residua disponibilità finanz	€	0,00			

Annotazioni:

Progetti - P03 - BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

BISOGNI EDUCATIVI SPECIALI

Previsione iniziale	€	5.013,02
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	5.013,02			
Somme impegnate	€	1.137,92			
Pagato	€	1.137,92			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.013,02			
Residua disponibilità finanz	€	3.875,10			

Annotazioni:

Progetti - P04 - SUCCESSO FORMATIVO

SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale	€	25.013,89
Variazioni in corso d'anno	€	294,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	1/10	225,67	finanziamento percorsi di orientamento a.s. 2017/2018
26/06/2018		E	1/11	68,67	finanziamento percorsi di orientamento a.s. 2017/2018

Previsione definitiva	€	25.308,23	
Somme impegnate	€	16.120,39	
Pagato	€	16.120,39	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.308,23	
Residua disponibilità finanzia	€	9.187,84	

Annotazioni:

Progetti - P05 - ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA

ADEGUAMENTO ALLE NORME PER LA SICUREZZA D.Lvo 81/2008

Previsione iniziale	€	7.401,44
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/12/2018		E	3/1	-400,00	storno A1 - A2 - P4 - P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	4/4	400,00	storno A1 - A2 - P4 - P5 - P8 - P9 - P10

Previsione definitiva	€	7.401,44	
Somme impegnate	€	5.716,49	
Pagato	€	5.716,49	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.401,44	
Residua disponibilità finanzia	€	1.684,95	

Annotazioni:

Progetti - P06 - AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA

Previsione iniziale	€	53.226,24
Variazioni in corso d'anno	€	25.620,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	2/3	150,00	contributo corso di chitarra - contributo distributori automatici - interessi
02/07/2018		E	3/1	-4.000,00	storno P6 da 3.1.2. a 3.2.7. storno A2 da 2.1.1. a 2.1.2. e da 2.1.1. a 4.1.1.
02/07/2018		E	3/2	4.000,00	storno P6 da 3.1.2. a 3.2.7. storno A2 da 2.1.1. a 2.1.2. e da 2.1.1. a 4.1.1.
06/11/2018		E	1/10	643,20	progetto "Frutta nelle scuole " a.s. 2017/2018
06/11/2018		E	1/10	23.666,67	contributo comune di Turate 4/12 per a.s. 2018/2019
06/11/2018		E	1/11	210,30	progetto "Frutta nelle scuole " a.s. 2017/2018
06/11/2018		E	3/2	720,00	contributo genitori: uscite didattiche - diario scolastico - assicurazione
14/12/2018		E	1/11	23,00	A.F. 2018 DL 104 art 8 Orientamento 2018/2019
14/12/2018		E	2/1	207,82	A.F. 2018 DL 104 art 8 Orientamento 2018/2019

Previsione definitiva	€	78.847,23	
Somme impegnate	€	37.696,59	
Pagato	€	37.159,79	
Rimasto da pagare	€	536,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	78.847,23	
Residua disponibilità finanzia	€	41.150,64	

Annotazioni:

Progetti - P07 - FORMAZIONE IN SERVIZIO

FORMAZIONE IN SERVIZIO

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme impegnate € 30,00
 Pagato € 30,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.000,00
 Residua disponibilità finanz € **2.970,00**

Annotazioni:

Progetti - P08 - AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

AUTOVALUTAZIONE E MIGLIORAMENTO

Previsione iniziale € 8.970,93
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 8.970,93
 Somme impegnate € 2.582,72
 Pagato € 2.582,72
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.970,93
 Residua disponibilità finanz € **6.388,21**

Annotazioni:

Progetti - P09 - POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

POTENZIAMENTO ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale € 10.005,23
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 10.005,23
 Somme impegnate € 3.138,49
 Pagato € 3.138,49
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 10.005,23
 Residua disponibilità finanz € **6.866,74**

Annotazioni:

Progetti - P10 - POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

POTENZIAMENTO NUOVE TECNOLOGIE

Previsione iniziale € 10.262,08
 Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/04/2018	1	C	1/10	753,92	variazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per accreditato in data 21/12/2017 di euro 2.154,65 Piano Nazionale Scuola Digitale
09/04/2018	1	C	1/11	246,08	variazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per accreditato in data 21/12/2017 di euro 2.154,65 Piano Nazionale Scuola Digitale
09/04/2018	1	C	2/1	154,65	variazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per accreditato in data 21/12/2017 di euro 2.154,65 Piano Nazionale Scuola Digitale
09/04/2018	1	C	3/6	1.000,00	variazione AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per accreditato in data 21/12/2017 di euro 2.154,65 Piano Nazionale Scuola Digitale
14/12/2018		E	1/10	30,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10
14/12/2018		E	2/1	-30,00	storno A1 - A2 - P4 - -P5 - P8 - P9 - P10

Previsione definitiva	€	12.416,73	
Somme impegnate	€	3.716,90	
Pagato	€	3.716,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.416,73	
Residua disponibilità finanz	€	8.699,83	

Annotazioni:

Progetti - P11 - GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

GITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	8.559,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.420,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2018		E	3/13	6.113,00	contributo genitori per uscite didattiche
04/10/2018		E	3/13	1.754,00	contributo genitori per uscite didattiche
13/12/2018		E	3/13	553,00	contributo genitori opera domani

Previsione definitiva	€	16.979,00	
Somme impegnate	€	16.658,99	
Pagato	€	16.105,99	
Rimasto da pagare	€	553,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.979,00	
Residua disponibilità finanz	€	320,01	

Annotazioni:

Progetti - P31 - progetto PON

progetto PON

Previsione iniziale	€	9,38
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	9,38	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9,38	
Residua disponibilità finanz	€	9,38	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	125.529,77
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	115.165,79	
b) in conto residui	€	44.201,28	
		Totale	€ 159.367,07
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	122.479,36	
d) in conto residui	€	982,10	
		Totale	€ 123.461,46
Fondo di cassa a fine esercizio		€	161.435,38
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	8.284,79	
- Residui passivi	€	2.435,94	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	167.284,23

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	77.150,56	-1.753,65	75.397,26
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	52.486,07	-44.201,28	8.284,79
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	126.846,23	36.564,63	163.410,86
Totale disponibilità	179.332,30	-7.636,65	171.695,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	256.482,86	-9.389,95	247.092,91
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	982,10	1.453,84	2.435,94
Totale Debiti	982,10	1.453,84	2.435,94
Consistenza patrimoniale	255.500,76	-10.843,79	244.656,97
TOTALE PASSIVO	256.482,86	-9.389,95	247.092,91
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	52.486,07	0,00	52.486,07	44.201,28	8.284,79	0,00	8.284,79
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	982,10	0,00	982,10	982,10	0,00	2.435,94	2.435,94

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	32.832,84	26,28%
02	Beni di consumo	21.999,75	17,61%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	60.549,77	48,47%
04	Altre spese	8.532,94	6,83%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,80%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	124.915,30	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. 1 del 04/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 45 del 17/12/2018.

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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.630,28}{115.165,79} = \mathbf{0,16}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{96.535,51}{115.165,79} = \mathbf{0,84}$$

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.

Previsione definitiva (escluso avanzo)

115.165,79

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{115.165,79} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{44.201,28}{52.486,07} = \mathbf{0,84}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{8.284,79}{167.651,86} = \mathbf{0,05}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{106.238,12}{124.915,30} = \mathbf{0,85}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.677,18}{124.915,30} = \mathbf{0,15}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.435,94}{124.915,30} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{982,10}{982,10} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.435,94}{125.897,40} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	124.915,30	=	177,44
Numero alunni		704		

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01	=	18.677,18	=	26,53
Numero alunni		704		

CONCLUSIONI

L'anno solare 2018 comprende parte della seconda e parte della terza (ed ultima) annualità del P.T.O.F. introdotto dalla Legge 107/2015. L'esercizio finanziario corrispondente è pertanto finalizzato a dare continuità e sostanza ad una progettazione di ampio respiro, focalizzata su obiettivi che richiedono a tutte le componenti della comunità educante grande capacità di pianificazione e un attento monitoraggio dell'efficacia e della sostenibilità delle azioni intraprese.

Le priorità del P.T.O.F. per l'anno 2018 sono state perseguite mediante il piano di studi curricolari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato, come sempre in passato, di intercettare gli interessi degli alunni e le aspettative delle famiglie e di rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

A consuntivo, a conclusione della relazione illustrativa e quale verifica di quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, si ritiene significativo focalizzare l'attenzione sugli aspetti sotto descritti.

L'Istituto ha dimostrato una buona capacità di reperimento di risorse oltre a quanto destinato dallo Stato. Con l'Ente Locale esiste un rapporto di collaborazione che va ben oltre le semplici relazioni amministrative, permettendo una co-progettazione delle attività e un flusso bidirezionale di informazioni, stimoli e competenze. Il forte radicamento della scuola sul suo territorio ha permesso inoltre di usufruire di risorse aggiuntive come collaborazioni a titolo gratuito da parte di associazioni o privati cittadini, consentendo di arricchire ulteriormente l'offerta formativa a beneficio degli alunni.

Per quanto riguarda le entrate provenienti dalle famiglie (aggr. 05-02), si specifica che l'IC Turate non richiede i cosiddetti "contributi volontari" ma solo un contributo iniziale di modestissima entità (10 euro annui) specificamente finalizzato alla stipula dell'assicurazione integrativa e all'acquisto di un diario scolastico uguale per tutti gli alunni. Le restanti entrate sono finalizzate alla copertura dei costi legati ad eventuali uscite didattiche o progetti extracurricolari.

Nelle attività si registrano a consuntivo minori spese rispetto alle previsioni. Hanno consentito tale risparmio, senza in alcun modo penalizzare l'efficienza di funzionamento dell'Istituto, l'accurata manutenzione delle attrezzature in uso, l'oculata amministrazione delle risorse, la sinergia con gli Enti del territorio. In particolare non si sono rese necessarie spese di investimento, anche grazie all'adesione delle famiglie dell'IC Turate a diverse iniziative promozionali sul territorio che hanno come esito la possibilità di donare alla scuola attrezzature di vario tipo.

Nei progetti, in coerenza con il P.T.O.F., la destinazione delle risorse ha consentito di raggiungere pienamente gli obiettivi prefissati, in particolar modo per quanto concerne il successo formativo di tutti gli alunni, l'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali, l'integrazione dei sempre più numerosi alunni stranieri.

Se è difficile avere riscontri immediati di quanto affermato, proprio perché obiettivi non misurabili se non nel tempo, elementi positivi probanti sono:

- l'esito della verifica/valutazione, da parte di studenti e genitori, e autovalutazione, da parte dei docenti, che nel maggio 2018 è stata condotta, attraverso questionari, sul servizio erogato.
- la fiducia delle famiglie nei confronti di questo Istituto, testimoniata anche dalle numerose richieste di iscrizione da parte di alunni non residenti nel Comune. Nel settembre 2018 sono state attivate quattro classi prime di scuola primaria e quattro classi prime di scuola secondaria, a fronte di solo tre quinte uscenti. Nonostante l'andamento demografico registri invece un calo, per il terzo anno consecutivo l'Istituto ha acquisito una classe in più rispetto all'anno scolastico precedente.
- l'analisi degli esiti formativi nell'anno scolastico e anche a distanza (successo scolastico degli ex alunni nella secondaria di II grado), che dimostrano come l'Istituto Comprensivo di Turate si connota sul territorio come scuola di eccellenza particolarmente attenta alle esigenze dei singoli alunni.

In tutti i progetti c'è un avanzo di amministrazione che in alcuni casi risulta cospicuo.

Nel progetto P06 – Ampliamento dell'offerta formativa l'avanzo è motivato dall'accredito, avvenuto alla fine del 2018, di parte dei fondi per il diritto allo studio (Ente Locale) riferiti all'a.s. 2018-19.

Nel progetto P07 – Formazione in servizio l'avanzo è motivato dall'avvio, da parte del MIUR e/o delle sue articolazioni periferiche, di numerosi corsi di formazione rivolti al personale, coerenti con le finalità del P.T.O.F. d'Istituto. Tale iniziativa

centrale avrebbe reso ridondante e difficilmente attuabile in termini di carico di lavoro l'avvio di ulteriori interventi di formazione a carico della scuola.

Nei progetti P09 e P10 parte delle spese previste sono state invece sostituite da donazioni di materiale da parte del Comitato Genitori e di diverse associazioni operanti sul territorio.

E' proseguita l'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori ed alunni e la realizzazione degli interventi finalizzati alla applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:

- Conferma dell'incarico di RSPP e Medico Competente ad esperti esterni.
- Formazione e aggiornamento delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
- Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.
- Implementazione della cartellonistica

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione delle attività didattiche connesse con il curricolo locale e l'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. In accordo con le richieste dell'utenza e le opportunità offerte dal territorio, l'ampliamento dell'offerta formativa si è indirizzato prevalentemente verso il potenziamento dell'attività motoria, l'educazione al suono e alla musica, il linguaggio teatrale, il potenziamento delle lingue straniere, l'educazione alla legalità, l'educazione scientifica e ambientale. Grande spazio è stato dato all'aspetto delle positive relazioni con se stessi e con gli altri attraverso progetti di promozione del benessere e di dinamiche positive nel gruppo, prevenzione del bullismo, educazione affettiva e sessuale, orientamento scolastico.

Per la realizzazione di tali progetti ci si è avvalsi prioritariamente di risorse interne (docenti specializzati o opportunamente formati). Nei casi in cui non è stato possibile reperire all'interno dell'Istituto le competenze necessarie si è ricorsi ad esperti esterni, individuati attraverso una rigorosa procedura selettiva. In molti casi è stato possibile realizzare i progetti senza onere per l'Istituto grazie a collaborazioni con Enti pubblici e privati ed allo stretto legame che la scuola ha con il suo territorio.

In applicazione del piano previsto nel Sistema Nazionale di Valutazione, l'IC Turate continua ad investire molte energie nell'autovalutazione e miglioramento di Istituto. Nell'estate 2018 è stato rivisto il RAV (rapporto di autovalutazione) ed è stata data attuazione alla seconda annualità del Piano di Miglioramento biennio 2017-19, dopo la puntuale verifica, a giugno 2018, dei traguardi previsti per la prima annualità. Il processo di autovalutazione, per essere efficace, deve coinvolgere l'intera comunità scolastica, e ciò richiede tempo, competenza ed energie. Per questo è stata confermata la scelta di incentivare il progetto (P08) con fondi provenienti da precedenti avanzi di gestione.

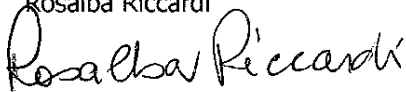
Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F. , che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove disponibilità, esigenze o opportunità formative impossibili da programarsi sempre a priori.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la banca ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento UE 2016/679.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
10. L'indice di tempestività annuale dei pagamenti è pari a -21,07.

II DSGA

Rosalba Riccardi



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Angela Serena Ildos

