

# Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

"SANDRO PERTINI" ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

Via Rossini 115

21052 BUSTO ARSIZIO (VA)

Codice Fiscale: 81014010128 Codice Meccanografico: VAIC858001

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 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.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 7 febbraio 2018 con deliberazione n 62 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	321.247,04	Programmazione definitiva	253.308,29	<i>Disp. fin. da programmare</i>
				67.938,75
Accertamenti	186.771,16	Impegni	171.876,49	<i>avanzo di competenza</i>
competenza	127.639,76	competenza	110.162,07	14.894,67
Riscossioni		Pagamenti		<i>Saldo di cassa</i>
residui	23.363,82	residui	33.388,37	<b>7.453,14</b>
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>differenza dell'anno attivi/passivi</i>
	59.131,40		61.714,42	
				<b>-2.583,02</b>
		Saldo cassa iniziale (c)		<b>144.500,44</b>
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>149.370,56</b>

### CONTO FINANZIARIO 2018

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	134.475,88	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	79.735,81	79.735,81	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	67.858,51	67.858,51	100,00%
Contributi da privati	37.474,30	37.474,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre entrate	1.702,54	1.702,54	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>321.247,04</b>	<b>186.771,16</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 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 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	40.915,70
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	40.915,70

#### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	93.560,18
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva		93.560,18

Descrizione	Importo in €	Conto
contributo MIUR per pulizie – anno 2017	194,14	1.2.1
Contributo Miur per arredi	33,80	1.2.2
Contr.genitori prim.Pertini per noleggio fotocopiat.	740,24	1.2.3
Contributo UST per educazione stradale	200,00	1.2.4
Interventi scuole belle anno 2016 (*)	0,44	1.2.5
Contr.genitori per sportello di ascolto	1.560,00	1.2.6
Contributo Miur per libri di testo	437,00	1.2.7
Corso di chitarra	243,97	1.2.8
Contributo MIUR per alunni pdh	554,21	1.2.9
Contributo vol.genitori per migl.off.form.	18.330,20	1.2.10
Contributo MIUR per visite fiscali	1.263,27	1.2.11
Contributo pulizie al 31/12/2013 in attesa disposti	67.745,63	1.2.12
Avanzo al 31/12/2011 per mensa docenti	193,12	1.2.13

Rimborso carta del docente	1.850,00	1.2.14
Contributo Miur Orientamento	214,16	1.2.15
	<b>93.560,18</b>	

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) 0,01

Interventi scuole belle anno 2016 (\*) 0,43 + 0,01 radiazione all'interno del progetto

## AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

### Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 28.268,09

Variazioni in corso d'anno € 51.079,91

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
16/nov/18	n.15	D	6.173,67	Miur per funz. Set/dic 2018
16/nov/18	n.16	F	15.051,40	Miur "Scuole Belle"
16/nov/18	n.17	F	9.854,84	Miur per pulizie infanzia Rodari set/dic 2018
28/dic/18	n.28	F	20.000,00	Miur "Scuole Belle"
		<b>TOTALE</b>	<b>51.079,91</b>	

Previsione definitiva € 79.348,00

Somme accertate € 79.348,00

Riscosso € 59.348,00

Rimaste da riscuotere € **20.000,00** (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### Previsione definitiva delle sottovoci:

1 - Finanziamento MIUR funzionamento amministrativo didattico € 19.659,49 (13.485,82+6.173,67)

2 - Finanziamento MIUR per spese di pulizia Infanzia Rodari € 24.637,11 (14.782,27 + 9.854,84)

7 - Finanziamento MIUR per scuole belle( € 15.051,40 + 20.000)=35.051,40

### Aggr. 02 Voce 02 - Dotazione perequativa: nessuna previsione

### Aggr. 02 Voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati: nessuna previsione

### Aggr. 02 Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati:

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 387,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2018	n.5	F	228,20	Finanz. MIUR Percorsi Orientamen
20/12/2018	n.27	f	159,61	Finanz. MIUR Percorsi
			<b>387,81</b>	

Previsione definitiva € 387,81

Somme accertate € 387,81

Riscosso € 387,81

Rimaste da riscuotere € 0,00

#### Previsione definitiva delle sottovoci:

1 - Progetto orientamento art.8 DL 104/2013 € 387,81

### Aggr. 02 Voce 05 - Fondo Aree Sottoutilizzate FAS: nessuna previsione

## AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

### Aggr.03 Voce 01 - Dotazione ordinaria: nessuna previsione

### Aggr.03 Voce 02 -Dotazione perequativa: nessuna previsione

**Aggr.03 Voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati: nessuna previsione**

**Aggr.03 Voce 04- Altri finanziamenti vincolati: nessuna previsione**

## **AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche**

### **Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea:**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 57.646,25

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
28/06/2018	n.1	F	40.656,00	
06/07/2018	n.7	F	548,85	
06/07/2018	n.11	F	15.246,00	
27/11/2018	n.19	F	1.195,40	
		<b>TOTALE</b>	<b>57.646,25</b>	

Previsione definitiva € 57.646,25

Somme accertate € 57.646,25

Riscosso € 18.514,85

Rimaste da riscuotere € 39.131,40 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3 - fondi per dupporto logistico Ambito 35 € 1.744,25 (€ 548,85+ € 1.195,40)

4 - Contributo progetto 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-87 € 15.246,00)

5 - Contributo progetto 10.2.2a-FSEPON-LO-2017-186 - € 40.656,00 (€ 12.196,80 + € 28.459,20)

### **Aggr. 04 Voce 02– Provincia non vincolati:nessuna previsione**

### **Aggr. 04 Voce 03 - Provincia vincolati:nessuna variazione**

### **Aggr. 04 Voce 04 - Comune non vincolati :**

Previsione iniziale € 10.212,26

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 10.212,26

Somme accertate € 10.212,26

Riscosso € 10.212,26

Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

1 - contributo comunale per il diritto allo studio a.s. 2017/2018

### **Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati: nessuna previsione**

### **Aggr. 04 Voce 06 - Altre Istituzioni : nessuna previsione**

## **AGGREGATO 05 – Contributi da privati**

### **Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati: nessuna previsione**

### **Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati:**

Previsione iniziale € 8.409,00

Variazioni in corso d'anno € 27.148,30

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
28/06/2018	n.4	F	500,00	Contr.vol.genitori per M.O.F.
28/06/2018	n.6	F	725,00	Contributo genitori per DELF
28/06/2018	n.9	F	135,00	Contributo genitori per ambulanza
28/06/2018	n.10	F	501,10	Contr.vol.genitori per visite di
15/11/2018	n.12	F	25.097,20	Contributo genitori per Mof
27/11/2018	n.20	F	145,00	Contributo genitori per Mof

17/12/2018	n.23	F	45,00	Contributo genitori per Mof
<b>TOTALE</b>			<b>27.148,30</b>	

Previsione definitiva	€	35.557,30
Somme accertate	€	35.557,30
Riscosso	€	35.557,30
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:	
1 - Contributo genitori per visite di istruzione a.s. 2017/2018	€ 8.910,10
3 - Contributo genitori scuola secondaria DELF A.S. 2017/2018	€ 725,00
5 - contributo volontario genitori giochi sportivi scuola primaria a.s. 2017/2018	€ 135,00
6 - Contributo volontario genitori dell'istituto MOF -assicurazione-libretti a.s. 2018/2019	€ 25.787,20

### Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	878,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
16/11/2018	n.13	F	878,00	Contributo frutta nella scuola
<b>TOTALE</b>			<b>878,00</b>	

Previsione definitiva	€	878,00
Somme accertate	€	878,00
Riscosso	€	878,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:	
1 - Contributo "frutta nella Scuola" come da convenzione	€ 878,00

### Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati:

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.039,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
28/06/2018	n.3	F	13,00	contributo pers per assicurazione
28/06/2018	n.8	F	300,00	Contributo Società Sportiva
17/11/2018	n.18	F	676,00	Quote assic personale docente/ata
20/12/2018	n.26	F	50,00	Quota vol. pers.docente per form
<b>TOTALE</b>			<b>1.039,00</b>	

Previsione definitiva	€	1.039,00
Somme accertate	€	1.039,00
Riscosso	€	1.039,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:	
1 - quote personale scolastico per assicurazione, infortuni, rc, tut legale	€ 689,00
3 - Contributo volontario società sportiva Spazio 3 Oltre la Danza	€ 300,00
4 - Contributo volontario docente per formazione	€ 50,00

## AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

**Aggr.6 Voce 01 - Azienda Agraria: nessuna previsione**

**Aggr.6 Voce 02 Azienda Speciale: nessuna previsione**

**Aggr.6 Voce 03 - Attività per conto terzi: nessuna previsione**

**Aggr.6 Voce 04 - Attività convittuale: nessuna previsione**

## AGGREGATO 07 – Altre entrate

**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 0,14  
 Variazioni in corso d'anno € 302,40

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
20/12/2018	n.26	F	302,40	Rimborso genitore per bonifico errato
<b>TOTALE</b>			<b>302,40</b>	

Previsione definitiva € 302,54  
 Somme accertate € 302,54  
 Riscosso € 302,54  
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 1 - interessi attivi conto corrente bancario € 0,01
- 2 - interessi attivi conto corrente postale € 0,13
- 3 - bonifico errato da parte di un genitore € 302,40

**Aggr. 07 Voce 02 – Rendite: nessuna previsione****Aggr. 07 Voce 03 - Alienazione beni: nessuna previsione****Aggr. 07 Voce 04 – Diverse**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.		
28/06/2018	n.2	F	750,00	Rimborso buoni validati "carta del docente" da Consap
16/11/2018	n.14	F	650,00	Rimborso autocertificazioni "carta del docente" da Consap
<b>TOTALE</b>			<b>1.400,00</b>	

Previsione definitiva € 1.400,00  
 Somme accertate € 1.400,00  
 Riscosso € 1.400,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- 1 - Rimborso autodichiarazioni € 1400,00

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	100.519,13	73.278,60	72,90
Progetti	152.589,16	98.597,89	64,62
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	200,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>253.308,29</b>	<b>171.876,49</b>	
radiazione per minore impegno			
Avanzo di competenza		<b>14.894,67</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>186.771,16</b>	

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

**ANALISI DELLE SPESE**

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

### Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Le spese per il funzionamento amministrativo, relative alla voce A 01, sono state **impegnate** per il pagamento dell'impresa di pulizia della scuola dell'infanzia Rodari (24.637,02), per l'acquisto di :cancelleria uffici (€ 495,74),registri di classe e dell'insegnante e stampati(€ 229,20), toner e consumabili stampanti ufficio (€ 617,35), licenza antivirus e licenze rinnovo dominio (€ 850,94). Quote associative AS.Va e Sigeco 2018 (€ 185,00). E' proseguita la consulenza di esperti esterni per gli adempimenti di cui alla legge 626 (incarico R.S.P.P, sicurezza edifici e personale € 1220,00 e medico competente € 809,50). E' stato acquistato il Bergantini - Contabilità di segreteria ( € 60,00), abbonamenti a Netizie della Scuola (€170,00), manuali e guide per ufficio (€ 41,00).E' stata inoltre sostenuta la spesa per la manutenzione ordinaria (hardware e software) delle attrezzature in dotazione agli Uffici e alle scuole e manutenzione delle Lim ( € 1.878,80). Sono state pagate le spese di tesoreria (€ 557,80) e le spese postali ( € 509,29).E' stato inoltre acquistato materiale sanitario (€ 818,74), e le batterie consumabili per il DAE (€ 646,60), Sono state affrontate spese di personale C.S. per corsi di formazione di informatica dell'Ambito 35 (€ 995,28), minute spese € 200,00

Previsione iniziale € 36.843,16  
 Variazioni in corso d'anno € 15.396,96

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
28/06/2018	n.8	F	6.4.12	300,00	società Spazio
06/07/2018	n.7	D	2.1.2	48,85	fondi Ata - Ambito
16/11/2018	n.15	D	2.1.1	600,00	Contributo Miur per funzionamento amministrativo didattico
			2.1.2	897,87	
			2.3.2	200,00	
			2.3.9	500,00	
			3.1.2	400,00	
			3.2.3	1.000,00	
4.1.1	400,00				
16/11/2018	n.17	F	3.10.2	9.854,84	Contributo Miur per pulizie infanzia
27/11/2018	n.19	F	1.6.1	497,40	fondi Ata - Ambito 35
			1.6.2	68,64	
			1.6.3	183,96	
			1.11.1	63,76	
			1.11.2	181,52	
			2.1.2	200,12	
			<b>TOTALE</b>	<b>15.396,96</b>	

Previsione definitiva € 52.240,12  
 Somme impegnate € 34.922,26  
 Pagato € 30.401,75  
 Rimasto da pagare € 4.520,51 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 52.240,12  
 Residua disponibilità finanz € 17.317,86

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

L'attività A02 raggruppa le spese per il **funzionamento didattico generale delle scuole primarie**; sono state impegnate su indicazione dei docenti, nei limiti del budget assegnato ad ogni plesso dal Comune di Busto Arsizio per il diritto allo studio 2017/2018. Sono stati acquistati: toner e cartucce per stampanti(€ 206,18),è stato realizzato un laboratorio teatrale "Burattini Veloci" per la primaria "Marco Polo" e laboratori di Archeologia per la primaria Beata Giuliana (€ 778,36), è stato impegnato l'importo di € 549,09 per il noleggio del fotocopiatore della primaria Pertini, per i giochi sportivi scuola primaria è stato liquidato l'importo di € 135,00 per l'ambulanza, sono stati impegnati € 300 per il corso di formazione utilizzo DAE (defibrillatore), sono stati acquistati tamburelli e palle strong per € 293,15, è stata acquistata la linea del 20 per € 165,16. E' stato liquidato il personale C.S. per la distribuzione della "frutta

Previsione iniziale € 5.114,17  
 Variazioni in corso d'anno € 1.013,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
28/06/2018	n.9	F	3.2.3	135,00	contributo genitori per ambulanza
16/11/2018	n.13	F	1.6.1	462,85	Contributo per distribuzione "Frutta nella Scuola"
			1.6.2	60,54	
			1.6.3	138,25	
			1.11.1	56,23	
			1.11.2	160,13	
			<b>TOTALE</b>	<b>1.013,00</b>	
Previsione definitiva		€	6.127,17		
Somme impegnate		€	3.304,94		
Pagato		€	2.701,04		
Rimasto da pagare		€	603,90	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€	6.127,17		
Residua disponibilità finanziaria		€	<b>2.822,23</b>		

### Attività - A03 - Spese di personale

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

### Attività - A04 - Spese d'investimento

L'accantonamento in via precauzionale di una somma destinata all'acquisto di postazioni multimediali o di attrezzature, qualora si fosse resa necessaria la sostituzione e non fosse conveniente o possibile la riparazione.

Previsione iniziale	€	7.100,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	7.100,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.100,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>7.100,00</b>

### Attività - A05 - Manutenzione edifici

La disponibilità dell'attività A5 è interamente destinata al mantenimento del decoro e della funzionalità degli immobili scolastici - "Scuole Belle" - con apposito finanziamento come segue: I.C. Ungaretti di Sesto Calende (€ 20.000,00)

Previsione iniziale	€	0,44
Variazioni in corso d'anno	€	35.051,40

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
16/11/2018	n.16	F	3.6.1	15.051,40	M.I.U.R. Accertamento contributo Scuole Belle
28/12/2018	n.28	F	3.6.1	20.000,00	M.I.U.R. Accertamento contributo Scuole Belle
			<b>TOTALE</b>	<b>35.051,40</b>	

Previsione definitiva	€	35.051,84
Somme impegnate	€	35.051,40
Pagato	€	15.051,40

Rimasto da pagare	€	20.000,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati + radiazic	€	35.051,84	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,44</b>	

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

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

### **Progetti - P01 - Sportello di Ascolto Psicologico**

La disponibilità del Progetto P1 è interamente destinata allo sportello Psicologico, con la consulenza di un esperto esterno per una spesa di (€ 2.535,00)

Previsione iniziale	€	3.060,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.060,00
Somme impegnate	€	2.535,00
Pagato	€	2.535,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.060,00
Residua disponibilità finanz	€	<b>525,00</b>

### **Progetti - P02 - Innovazione Tecnologica**

E' stato rinnovato il contratto per l'utilizzo del gestionale Diamond Axios - quota annuale a.s. 2017/18(€ 2.586,40)

Previsione iniziale	€	17.712,21
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
16/11/2018	n.15	D	6.3.10	2.000,00	Miur funzionam.Ammin.
			<b>TOTALE</b>	<b>2.000,00</b>	

Previsione definitiva	€	19.712,21
Somme impegnate	€	2.586,40
Pagato	€	2.586,40
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.712,21
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>17.125,81</b>

### **Progetti - P03 - Progetto Formazione**

Sono stati impegnati corsi per il personale dell'Istituto: partecipazione corso di aggiornamento primo soccorso (€ 280,00). Progetto formativo per il personale docente della scuola secondaria (€ 1.000,00), formazione per il personale di segreteria relativa alla segreteria digitale e formazione relativa allo sviluppo di moduli per la gestione dei documenti relativa alla privacy (dematerializzazione), corso personale scolastico impiego tecnologie informatiche con approfondimenti normativi, amministrativi e gestionali (€ 2.516,56).

Previsione iniziale	€	7.350,00			
Variazioni in corso d'anno	€	1.450,00			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
28/06/2018	n.2	F	3.5.2	750,00	Rimborso buoni validati Consap
16/11/2018	n.14	F	3.5.2	650,00	Rimborso buoni validati Consap
20/12/2018	n.26	F	3.1.2	50,00	contrib.volont.docenti per formazione
			<b>TOTALE</b>	<b>1.450,00</b>	
Previsione definitiva	€	8.800,00			
Somme impegnate	€	<b>3.796,56</b>			
Pagato	€	1.280,00			
Rimasto da pagare	€	2.516,56			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.800,00			
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>5.003,44</b>			

### Progetti - P04 - Progetto "Laboratori didattici scuola secondaria"

Progetto "Laboratori didattici scuola secondaria" La scheda P04 raggruppa le spese previste per il **funzionamento didattico generale della scuola secondaria**. Sono state impegnate le spese indicate dai docenti nei limiti del budget assegnato dal Comune di Busto Arsizio, contestualmente all'assegnazione del contributo per il diritto allo studio 2017/2018 e all'avanzo non vincolato. E' stato acquistato: noleggio fotocopiatore (€ 596,68), Test Magellano Junior - Orientamento (€ 592,92), Esami del livello A2 Delf Francese (€725,00), libretti scolastici (€ 429,44).

Previsione iniziale	€	3.532,31			
Variazioni in corso d'anno	€	2.135,17			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
28/06/2018	n.5	F	2.3.9	228,20	MIUR - Contr.genitori per
28/06/2018	n.6	F	3.1.2	725,00	DELE
15/11/2018	n.12	F	2.1.3	428,64	Contr.genitori per MOF
			2.3.9	592,92	
16/11/2018	n.15	D	2.1.3	0,80	Contributo MIUR
20/12/2018	n.27	F	2.3.9	159,61	Invalsi
			<b>TOTALE</b>	<b>2.135,17</b>	
Previsione definitiva	€	5.667,48			
Somme impegnate	€	2.344,04			
Pagato	€	1.529,28			
Rimasto da pagare	€	814,76			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.667,48			
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>3.323,44</b>			

### Progetti - P07 - Progetto visite guidate e viaggi di istruzione

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

Previsione iniziale	€	8.509,14			
Variazioni in corso d'anno	€	501,10			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		

28/06/2018	n.10	F	3.13.1	501,10	Contr.gentori per visita d'istruzione
			<b>TOTALE</b>	<b>501,10</b>	
<i>Previsione definitiva</i>	€	9.010,24			
<i>Somme impegnate</i>	€	8.890,39			
<i>Pagato</i>	€	8.890,39			
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00			
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	9.010,24			
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	€	<b>119,85</b>			

### Progetti - P10 - 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-87 infanzia Rodari

Il progetto P10 è stato finanziato dall'Unione Europea					
<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00			
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	15.246,00			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
06/07/2018	n.11	D	1.5.1	2.771,16	Miur - unione Europea
			1.5.2	388,02	
			1.5.3	1.081,70	
			1.6.1	1.153,88	
			1.6.2	159,20	
			1.6.3	426,78	
			1.11.1	508,37	
			1.11.2	1.447,34	
			2.3.8	600,00	
			3.1.2	6.300,00	
			3.4.1	409,55	
			<b>TOTALE</b>	<b>15.246,00</b>	
<i>Previsione definitiva</i>	€	15.246,00			
<i>Somme impegnate</i>	€	14.236,45			
<i>Pagato</i>	€	9.475,48			
<i>Rimasto da pagare</i>	€	4.760,97			
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	15.246,00			
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	€	<b>1.009,55</b>			

### Progetti - P11 - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-186 scuola primaria e secondaria

Il progetto P11 è stato finanziato dall'Unione Europea					
<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00			
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	40.656,00			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
06/07/2018	n.1	D	1.5.1	10.993,72	Miur - unione Europea
			1.5.2	1.562,39	
			1.5.3	4.520,10	
			1.6.1	3.461,52	
			1.6.2	477,52	
			1.6.3	1.280,24	
			1.11.1	1.895,17	
			1.11.2	5.395,51	
			1.11.3	10,79	
			2.3.8	1.600,04	
			3.1.2	8.400,00	
			3.4.1	1.059,00	

			<b>TOTALE</b>	<b>40.656,00</b>	
Previsione definitiva	€	40.656,00			
Somme impegnate	€	38.396,96			
Pagato	€	9.899,24			
Rimasto da pagare	€	28.497,72			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.656,00			
Residua disponibilità finanziaria	€	<b>2.259,04</b>			

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

"I bambini, l'arte, la città" scuola materna "Rodari Il progetto è finanziato con contributo comunale per il diritto allo studio 2017/2018 e da un avanzo non vincolato. E' stato attivato un progetto per gli alunni dell'infanzia "Ascolto suono, suono, canto" (€ 825,00), è stato acquistato il cubetto play Set con Kit (€ 283,04) e l'acquisto di libri per l'infanzia (€ 257,60).

Previsione iniziale	€	2.929,07			
Variazioni in corso d'anno	€	1.802,40			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
15/11/2018	n.12	F	3.1.2	1.500,00	Contr.genitori per
20/12/2018	n.25	F	4.1.9	302,40	bonifico per errore da parte di un
			<b>TOTALE</b>	<b>1.802,40</b>	
Previsione definitiva	€	4.731,47			
Somme impegnate	€	1.365,64			
Pagato	€	<b>1.365,64</b>			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.731,47			
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.365,83</b>			

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

Progetto "Integrazione scolastica alunni p.d.h." Il progetto è finanziato da apposito contributo ministeriale. E' stato acquistato materiale tecnico-specialistico per alunni diversamente abili.

Previsione iniziale	€	2.201,95			
Variazioni in corso d'anno	€	175,00			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
16/11/2018	n.15	D	2.3.7	175,00	Contr.MIUR
			<b>TOTALE</b>	<b>175,00</b>	
Previsione definitiva	€	2.376,95			
Somme impegnate	€	359,80			
Pagato	€	<b>359,80</b>			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.376,95			
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.017,15</b>			

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

Quote assicurative alunni e personale a.sc. 2018/19 . Un contributo Miur, già in avanzo, non è stato utilizzato e viene accantonato per eventuali assicurazioni di personale autorizzato, coinvolto nello svolgimento di attività gratuite a favore dell'istituto.

Previsione iniziale	€	300,00			
Variazioni in corso d'anno	€	7.679,00			
Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		

28/06/2018	n.3	F	3.12.3	13,00	Quote personale scolastico per assic., r.c., tutela legale a.s.2018/2019
15/11/2018	n.12	f	3.12.3	6.990,00	Quote alunni per assicurazione infortuni, rc, tutela legale -anno scol. 2018/2019
17/11/2017	n.18	F	3.12.3	676,00	Quote personale scolastico per assic., r.c., tutela legale a.s.2018/2019
			<b>TOTALE</b>	<b>7.679,00</b>	
<i>Previsione definitiva</i>		€	7.979,00		
<i>Somme impegnate</i>		€	7.679,00		
<i>Pagato</i>		€	7.679,00		
<i>Rimasto da pagare</i>		€	0,00		
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>		€	7.979,00		
<i>Residua disponibilità finanz</i>		€	<b>300,00</b>		

## Progetti - P42 - NUOVE ESPERIENZE

Interventi di esperti disciplinari, estranei all'amministrazione, per il miglioramento dell'offerta formativa degli alunni. Il progetto è finanziato dal contributo volontario dei genitori degli alunni dell'istituto e da un avanzo non vincolato, che è servito al pagamento di esperti che hanno attuato laboratori didattici scientifici nei tre plessi di scuola primaria, Potenziamento inglese, musica e approfondimento dello strumento musicale (€ 12.480,00) - scuola secondaria Potenziamento di lingua Inglese - madrelingua (€ 1.575,00) Laboratorio cinematografico (€ 965,65), progetto laboratorio di espressività corporea (€ 1.142,00), quote biglietti partecipazione spettacolo Elisir d'amore per la scuola secondario (€ 205,00). E' stato inoltre rimborsato un genitore per il contributo volontario erroneamente versato (€ 40,00). Le rimanenti entrate del progetto, programmate per l'effettuazione di progetti didattici, costituisce l'avanzo da utilizzare nell'anno 2019 per i progetti "Nuove esperienze".

<i>Previsione iniziale</i>	€	18.574,17
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	16.775,64

Data	N. Decreto	Finalizzate	Tipo	Importo	Descrizione
		Delibera C.I.	Conto		
28/06/2018	n.4	F	3.1.2	500,00	Contr. vol.genitori MOF 2018/19
06/07/2018	n.7	D	3.1.2	500,00	
15/11/2018	n.12	F	3.1.2	15.545,64	
			8.1.1	40,00	
27/11/2018	n.20	F	3.1.2	145,00	
17/12/2018	n.23	F	3.1.2	45,00	
			<b>TOTALE</b>	<b>16.775,64</b>	
<i>Previsione definitiva</i>		€	35.349,81		
<i>Somme impegnate</i>		€	<b>16.407,65</b>		
<i>Pagato</i>		€	16.407,65		
<i>Rimasto da pagare</i>		€	0,00		
<i>Avanzo di amministrazione +</i>					

accertamenti assegnati	€	35.349,81
Residua disponibilità finanz	€	<b>18.942,16</b>

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>					
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					<b>144.500,44</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>					
a) in conto competenza tranne partite di giro		€	127.639,76		
b) in partita di giro (minute spese)		€	0,00	151003,58	
c) in conto residui			23.363,82		
			<b>Totale</b>		<b>295.504,02</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>					
d) in conto competenza tranne partite di giro		€	110.162,07		
e) in partita di giro (minute spese)		€	0,00	143550,44	
f) in conto residui		€	33.388,37		<b>-143.550,44</b>
			<b>Totale</b>		<b>151.953,58</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>					
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>					
- Residui attivi	dell'eserc.+ preced.	€	59.131,40		<b>59.131,40</b>
- Residui passivi	dell'esercizio	€	61.714,42		<b>61.714,42</b>
			Differenza		<b>-2.583,02</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>					
					<b>149.370,56</b>

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
<b>Materiali</b>	<b>53.582,04</b>	<b>-16.658,80</b>	<b>36.923,24</b>
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>53.582,04</b>	<b>-16.658,80</b>	<b>36.923,24</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Crediti</b>	<b>23.363,82</b>	<b>35.767,58</b>	<b>59.131,40</b>
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>144.500,44</b>	<b>151.953,58</b>	<b>296.454,02</b>
<b>Totale disponibilità</b>	<b>167.864,26</b>	<b>187.721,16</b>	<b>355.585,42</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>221.446,30</b>	<b>171.062,36</b>	<b>392.508,66</b>
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso lo Stato	0,00	12.204,59	12.204,59
residui passivi verso altri	33.388,38	1.861,24	35.249,62

<b>Totale Debiti</b>	<b>33.388,38</b>	<b>14.065,83</b>	<b>47.454,21</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>188.057,92</b>	<b>156.996,53</b>	<b>345.054,45</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>221.446,30</b>	<b>171.062,36</b>	<b>392.508,66</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Definitivi (comprensivi eventuali variazioni)	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio
<b>Attivi</b>	23363,82	23.363,82	23.363,82	0,00	59.131,40
	Iniziali	Definitivi (comprensivi eventuali variazioni)	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio
<b>Passivi</b>	33.388,37	33.388,37	33.388,36	0,01	61.714,42
(1)RADIAZIONE € 0,01 per minore spesa					

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

## E 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	Programma	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
1,00	Personale	39.406,69	39.406,69	100%
2,00	Beni di consumo	33.485,20	9.660,13	28,85%
3,00	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	159.514,22	122.049,39	76,51%
4,00	Altre spese	3.002,40	720,28	23,99%
5,00	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
6,00	Beni d'investimento	17.659,78	0,00	0,00%
7,00	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
8,00	Rimborsi e poste correttive	40,00	40,00	100,00%
	<b>Totale generale</b>	<b>253.108,29</b>	<b>171.876,49</b>	<b>67,91%</b>

## 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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 44 del 20/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 72 del 18/12/2018

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.

<u>Finanziamento dello Stato</u>	=	<u>79.735,81</u>	43%
Totale accertamenti		186.771,16	42,69

## INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 04,05 e 07) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

<u>Enti + Privati + Altre entrate</u>	=	<u>107.035,35</u>	57%
Totale accertamenti		186.771,16	57,30

## 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.

<u>Totale accertamenti</u>	=	<u>186.771,16</u>	100%
Previsione definitiva (escluso avanzo)		186.771,16	

## INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

<u>Accertamenti non riscossi</u>	=	<u>59.131,40</u>	31,66%
Totale accertamenti		186.771,16	

## INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

<u>Riscossioni residui attivi</u>	=	<u>23.363,82</u>	100%
Residui attivi		23.363,82	

## 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.

<u>Totale residui attivi a fine anno</u>	=	<u>59.131,40</u>	28,14%
Totale accertamenti + Residui attivi		<b>210.134,98</b>	

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni didattici relativi all'aggregato A02,P1,P4,P10, P11, P12,P15,P42 al totale degli impegni.

<u>Impegni A02+P01+P04+P12+P42</u>	=	<u>87.840,87</u>	51,11%
Totale Impegni		171.876,49	

### INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01,A5,P2, P3 e P39, al totale degli impegni.

Impegni A01+A05+P02+P03+P39		84.035,62		
<u>Totale Impegni</u>		<u>171.876,49</u>		48,89%

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	=	61.714,42		
<u>Totale Impegni</u>		<u>171.876,49</u>		35,91%

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	33.388,37		
<u>Totale residui passivi</u>		<u>33.388,37</u>		100,00%

### 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)

Totale residui passivi a fine anno		61.714,42		
<u>Totale impegni + Residui passivi pagati</u>	=	<u>205.264,86</u>		30,07%

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni A02 P01 P04 P07 P08 P09 P10 P11 P12 P15 P42

Totale impegni	=	87.840,87		
<u>Numero alunni</u>		<u>747</u>		117,59

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01,A04, A05, P2, P03 e P39 (tranne A5 "scuole belle " altri Istituti) e il numero degli alunni

Totale impegni amministrativi	=	51.570,22		
<u>Numero alunni</u>		<u>747</u>		69,04

### CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2018 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell'Istituzione Scolastica ed ha perseguito le finalità istituzionali della scuola e quanto previsto dal P.O.F., come tradotto in termini economico finanziario all'interno del programma annuale 2018.

Si dichiara altresì che nell'anno finanziario 2018, non si sono tenute gestioni fuori bilancio

Busto Arsizio, 04 Marzo 2019

La D.S.G.A.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

F.to Caterina Pezzimenti

F.to Dr.ssa Carla Galletta