



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PUECHER"

VIA MAJNONI 3

22036 ERBA (CO)

Codice Fiscale: 93015030138 Codice Meccanografico: COIC85600G

CONTO CONSUNTIVO

Anno Finanziario 2018





Relazione illustrativa dell'andamento della gestione e dei risultati conseguiti E.F. 2018

1. Principali riferimenti normativi

In applicazione degli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 viene predisposto il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 con i relativi allegati.

2. Linee generali

Una delle funzioni del Conto Consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria ed è il documento contabile che riepiloga ed unifica i dati contabili di gestione allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dall'Istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario.

Esso comprende, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale, le modifiche in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio. Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia, l'avanzo, il pareggio o il disavanzo di competenza.

L'art. 22 del vigente ordinamento contabile, D.I. n. 129/2018 al comma 2° e 3°, prevede che il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario (mod. H) e al comma 3° del Conto del patrimonio (mod. K).

Il conto finanziario dimostra anche il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e il totale delle somme rimaste da pagare (residui passivi), cioè gli impegni assunti dalla scuola e non pagati entro il 31 dicembre.

La vigente normativa prevede che il conto finanziario sia corredato dall'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L) e della situazione finanziaria (Mod. J).

La seconda componente del conto consuntivo è il conto del Patrimonio, esso è strettamente collegato con il conto finanziario, il conto del patrimonio indica gli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

3. Autonomia Scolastica: considerazioni

Nell'anno 1999 è stato emanato il Regolamento sull'autonomia delle Istituzioni scolastiche - DPR 278/99 -, precedentemente, nel 1997 era stato approvato un importante provvedimento di sostegno finanziario all'autonomia scolastica e all'ampliamento dell'offerta formativa: la Legge 440/97, quindi una legge istitutiva e una legge di sostegno finanziario avevano costituito la cornice normativa che ha consentito alle scuole di svolgere un periodo di sperimentazione per poi avviare la nuova condizione di soggetto giuridico dotato di autonomia funzionale.

L'autonomia parte formalmente il 1° settembre 2000 con il riconoscimento alle scuole della personalità giuridica.

Queste novità hanno comportato l'adempimento di nuove procedure che riguardano il piano dell'offerta formativa, la didattica, l'organizzazione, la definizione dei curricoli e l'attribuzione di nuove funzioni, tutto ciò aveva impresso negli operatori della scuola la fiducia in un miglioramento

del sistema scolastico.

Successivamente e precisamente nell'anno 2001 viene emanato il Regolamento di contabilità con il D.I. n. 44 che completa l'autonomia della scuola.

La Legge 107/20105 (c.d. Buona scuola) ha introdotto la revisione del Regolamento di contabilità fissando il termini in 180 giorni dall'entrata in vigore della legge 107. Il tempo è trascorso ben oltre il limite dei 180 giorni previsti dalla legge e solo in data 28 agosto 2018 viene emanato il "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo –contabile delle II.SS che è pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 16/11/2018 e che entra in vigore dal 1° gennaio 2019 per quanto concerne la predisposizione del programma annuale, il consuntivo e le altre attività afferenti alla contabilità della scuola.

Purtroppo, con il trascorrere degli anni ci si è resi conto che l'autonomia attribuita alle scuole, soprattutto dal punto di vista economico-finanziario, si è tradotta in una progressiva carenza di finanziamenti statali, mentre l'aspetto burocratico è stato notevolmente incrementato con maggiori adempimenti formali da svolgere da parte del personale della scuola. Per contro in materia di reclutamento del personale non è stato attribuito nessun potere decisionale alla dirigenza scolastica.

Le risorse finanziarie erogate dal Miur per il *funzionamento amministrativo e didattico*, sono state progressivamente ridotte in modo consistente e da anni non sono sufficienti nemmeno per le spese obbligatorie per il funzionamento delle scuole, spese che, con l'introduzione di registro e segreteria digitale, sono aumentate invece che diminuire. Inoltre, non sono ancora stati sanati i residui attivi risalenti agli anni in cui le spese di personale per supplenze erano in carico alle singole scuole.

Dopo quasi venti anni quindi l'autonomia scolastica risulta essere ancora priva di poteri e senza risorse economiche, per cui solo con la buona volontà e l'impegno da parte del personale che opera nella scuola e grazie all'intervento dell'Ente locale si riescono ad ottenere risultati di *qualità*..

4. Manovra di bilancio operata dalla Scuola

Per la realizzazione delle attività curricolari ed extra curricolari la scuola ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione, questa condizione di svantaggio finanziario ha imposto l'obbligo di reperire risorse esterne offerte dall'Ente locale nonché la partecipazione a progetti nazionali promossi dal MIUR.

L'impegno da parte di tutte le componenti della Scuola e le scelte operate dal Dirigente Scolastico, dal Direttore S.G.A. e dal Consiglio di Istituto ha dato modo di realizzare i Progetti e le Attività, con l'aiuto di una gestione flessibile e diversificata nelle scelte di impiego delle risorse.

Pur con queste limitazioni nel conto consuntivo dell'anno 2018 sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi, didattici, organizzativi e per implementare i beni di investimento, in linea peraltro con quanto previsto nel programma annuale.

In particolare è stato realizzato:

- Il rafforzamento dei beni di investimento con un impegno di spesa maggiore rispetto all'esercizio precedente
- Il potenziamento delle attrezzature dei laboratori di scienze, robotica, e del servizio fotocopie didattiche;
- La prosecuzione del supporto didattico rivolto agli alunni in difficoltà;
- L'acquisto di strumenti per il corso musicale;
- La prosecuzione del progetto "scuola/famiglia", destinato agli studenti della scuola secondaria che necessitano di supporto dell'attività didattica pomeridiana;
- L'organizzazione di attività teatrali nella scuola primaria
- La progettazione degli incontri sull' "Affettività" e sulla salute nella scuola secondaria;

- La programmazione di incontri formativi sulla prevenzione per il bullismo;
- L'offerta di un'attività di supporto psicologico agli studenti e alle famiglie di tutte le scuole;
- L'organizzazioni di laboratori di lettura;
- Gli interventi madrelingua nei corsi di Lingua inglese e francese della secondaria;
- Il potenziamento delle lingue straniere nella scuola secondaria;
- Il miglioramento delle strutture operative amministrative, didattiche, librerie e scientifiche il cui corretto funzionamento è indispensabile per i servizi resi dalla Scuola;
- La partecipazione sia economica che delle risorse umane, strumentali e logistiche affinché progetti extra curricolari come il pre e il post-scuola siano realizzati;
- La formazione del personale docente e Ata, anche attraverso accordi di rete per la formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e la Privacy ;
- Il rinnovo e la messa a norma del sito istituzionale

L'impegno del personale è stato molto elevato per aumentare i servizi resi agli alunni e alle famiglie e per realizzare i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa e le attività curricolari.

IL CONTO FINANZIARIO (MOD. H)

Il conto finanziario è il documento che riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, progetti e fondo di riserva. La struttura è identica al Programma annuale e questo consente un confronto immediato tra quanto è stato programmato e quanto è stato realizzato nel corso dell'esercizio finanziario.

In esso si evidenzia per ciascun aggregato:

LE ENTRATE

- Le somme definitive del programma annuale, comprendenti le variazioni in aumento e/o in diminuzione verificatesi durante l'esercizio
- le somme accertate
- le somme riscosse
- le somme rimaste da riscuotere
- la differenza tra le somme definitive e quelle effettivamente accertate

LE SPESE

- Le somme definitive del programma annuale, comprendenti le variazioni in aumento e/o in diminuzione verificatesi durante l'esercizio
- le somme impegnate
- le somme pagate
- le somme rimaste da pagare
- la differenza tra le somme definitive e quelle effettivamente impegnate

3. Quadro riassuntivo delle fonti di finanziamento

Dalla fase di **programmazione** di inizio anno attraverso le nuove entrate pervenute durante l'esercizio si è consolidato il totale della previsione definitiva di entrata.

L'elenco che segue mette in evidenza a consuntivo, le allocazioni di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo.

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 51e 53 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

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 **20/12/2017** con provvedimento n. **360** 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	556.948,84	Programmazione definitiva	410.784,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 146.163,94
Accertamenti	266.475,95	Impegni	312.295,73	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -45.819,78
competenza	234.789,95	competenza	283.465,63	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.647,00	Pagamenti	38.301,59	-84.330,27
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	31.686,00	Somme rimaste da pagare	28.830,10	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 2.855,90
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	136.557,92	Residui non pagati anni precedenti	2.032,60	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	168.243,92	Totale residui passivi	30.862,70	<i>Sbilancio residui (b)</i> 137.381,22
			Saldo cassa iniziale (c) 194.143,65	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 247.194,60

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	290.472,89	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	33.333,01	33.333,01	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	112.400,00	112.400,00	100,00%
Contributi da Privati	118.834,37	118.834,37	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-

Altre Entrate	1.908,57	1.908,57	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	556.948,84	266.475,95	
Disavanzo di competenza		45.819,78	
Totale a pareggio		312.295,73	

(*) 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 € 98.294,16
 Variazioni in corso d'anno € -11.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2018	1	C	-11.000,00	MODIFICA AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E.F. 2018

Previsione definitiva € 87.294,16

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 210.247,67
 Variazioni in corso d'anno € -7.068,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/05/2018	1	C	-7.068,94	MODIFICA AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO E.F. 2018

Previsione definitiva € 203.178,73

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € **20.610,43**

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 22.709,03
 Variazioni in corso d'anno € 10.623,98
 Previsione definitiva € 33.333,01
 Somme accertate € 33.333,01
 Riscosso € 33.333,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr.	Voce	Sottov.		
2	1	0	Dotazione ordinaria	
2	1	1	FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO	€ 31.587,21
2	1	2	FINANZIAMENTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI	€ 973,49
2	1	3	FINANZIAMENTO PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO	€ 772,31

			TOTALE	€ 33.333,01
--	--	--	---------------	--------------------

MODIFICHE AL P.A.:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2018	2	C	453,09	FINANZIAMENTO PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO
21/06/2018	2	C	4.994,02	FINANZIAMENTO PER FORTE FLUSSO MIGRATORIO A.S. 2017/18
21/11/2018	3	C	9.586,67	FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO - 2018 PERIODO SETT./DICEMBRE
21/11/2018	3	C	265,00	FUNZIONAMENTO AMM.VO E DIDATTICO ASSEGNAZIONE ALUNNI D.A. 2018
21/12/2018	4	C	319,22	ASSEGNAZIONE PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO 2018
21/12/2018	4	C	-4.994,02	MINORE ACCERTAMENTO ASSEGNAZIONE FORTE FLUSSO MIGRATORIO A.S. 2017/18

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria Previsione definitiva 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale	€	36.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	14.700,00	
Previsione definitiva	€	50.700,00	
Somme accertate	€	50.700,00	
Riscosso	€	20.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	30.700,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

4 Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni				
4	4		Comune non vincolati	
4	4	1	CONTRIBUTO PER PICCOLA MANUTENZIONE	€ 7.000,00
4	4	2	CONTRIBUTO PRE/POST SCUOLA	€ 38.700,00
4	4	3	ASSEGNAZIONE FONDI SERVIZI MISTI	€ 5.000,00
			TOTALE	€ 50.700,00

MODIFICHE AL P.A.:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2018	3	C	10.700,00	CONVENZIONE COMUNE PRE E POST SCUOLA 2018/19
21/11/2018	3	C	2.000,00	CONVENZIONE COMUNE ERBA SERVIZI MISTI PERSONALE ATA 2018/19
21/11/2018	3	C	2.000,00	CONVENZIONE COMUNE DI ERBA PER PICCOLA MANUTENZIONE EDIFICI 2018/19

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	61.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	61.700,00	
Somme accertate	€	61.700,00	
Riscosso	€	61.700,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

4 Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni				
4	5		Comune vincolati	
4	5	1	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO INFANZIA/PRIMARIA	€ 30.000,00
4	5	2	CINTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO SEC. 1 GRADO	€ 31.700,00
			TOTALE	€ 61.700,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni Previsione definitiva € 0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	24.973,97	
Previsione definitiva	€	24.973,97	
Somme accertate	€	24.973,97	
Riscosso	€	24.947,97	
Rimaste da riscuotere	€	26,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

MODIFICHE AL P.A.:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2018	2	C	3.500,00	CONTRIBUTO PER ATTIVITA' LINGUE SENZA FRONTIERE
21/06/2018	2	C	4.935,00	QUOTA ALUNNI PER LIBRI DIGITALI A.S. 2017/18
21/06/2018	2	C	5,00	QUOTA ALUNNI PER ASSICURAZIONE 2017/18
21/06/2018	2	C	520,00	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER DVD CORO
21/11/2018	3	C	8.301,50	QUOTA ALUNNI PER ASSICURAZIONE, MAGLIETTA E LIBRETTO ASSENZE
21/11/2018	3	C	1.457,47	CONTRIBUTO PER LIBRI DIGITALI CLASSE 2,0
21/11/2018	3	C	4.760,00	VERSAMENTO PER DIARI SCOLASTICI 2018/19
21/11/2018	3	C	242,50	QUOTE PER CORSO DI TEDESCO 2018/19
21/12/2018	4	C	1.252,50	QUOTE PER ASSICURAZIONE, LIBRETTO E MAGLIETTA 2018/19 E ASSESTAMENTO VOCI

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	21.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	72.360,40	
Previsione definitiva	€	93.860,40	
Somme accertate	€	93.860,40	
Riscosso	€	92.900,40	
Rimaste da riscuotere	€	960,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

MODIFICHE AL P.A.:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2018	2	C	3.940,40	CONTRIBUTO PER VISITE GUIDATE E VIAGGI DI ISTRUZIONE 2017/18 - GENNAIO/MAGGIO 2018
21/06/2018	2	C	24.012,00	CONTRIBUTO PER CONCORSO MUSICALE A GENOVA
21/06/2018	2	C	1.508,00	QUOTE ALUNNI PER PRE E PROST SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA PREIODO: GENNAIO/GIUGNO 2018
21/06/2018	2	C	2.365,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO SCUOLA/FAMIGLIA GENNAIO/GIUGNO 2018
21/06/2018	2	C	923,00	QUOTE ALUNNI PER CORSO DI NUOTO GENNAIO/GIUGNO 2018 - SCUOLA INFANZIA/PRIMARIA E MEDIA
21/11/2018	3	C	3.221,50	CONTRIBUTO FAMIGLIE PER GITE E VISITE

				GUIDATE SETT./DICEMBRE 2018
21/11/2018	3	C	5.000,00	CONTRIBUTO PER CORSO MUSICALE 2018/19
21/11/2018	3	C	14.473,00	QUOTA FAMIGLIE PRE FRUIZIONE DEL PRE/POST SCUOLA 2018/19 - 1 QUADR.
21/11/2018	3	C	3.595,00	QUOTE PER SCUOLA FAMIGLIA E INGLESE 1^ QUADRIMESTRE 2018/19
21/11/2018	3	C	7.790,00	QUOTE PARTECIPAZIONE CORSO DI NUOTO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARI DI 1^ GRADO - 1^ QUADR. 2018/19
21/12/2018	4	C	1.171,50	CONTRIBUTO PER USCITE DIDATTICHE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA SETT./DICEMBRE 2018 ED ASSESTAMENTO VOCI
21/12/2018	4	C	1.160,00	CONTRIBUTO PER CORSO MUSICALE 2018/19 E ASSESTAMENTO VOCI
21/12/2018	4	C	2.041,00	QUOTE PRE E POST SCUOLA E.F. 2018
21/12/2018	4	C	1.075,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO SCUOLA FAMIGLIA
21/12/2018	4	C	85,00	CONTRIBUTO PER CORSO DI NUOTO SETTEMBRE/DICEMBRE 2018 E ASSESTAMENTO VOCI

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1,01	
Previsione definitiva	€	1,01	
Somme accertate	€	1,01	
Riscosso	€	1,01	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2018	2	C	1,01	INTERESSI MATURATI SULCONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.907,56	
Previsione definitiva	€	1.907,56	
Somme accertate	€	1.907,56	
Riscosso	€	1.907,56	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

MODIFICHE AL P.A.:

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/06/2018	2	C	363,96	RIMBORSO PER ERRATO VERSAMENTO ANNO 2017
21/06/2018	2	C	293,60	CONTRIBUTO PER VINCITA PREMIO "EUREKA ..." PRIMARIA DI VIA BATTISTI E CAMPIONATI DI GIOCHI MATEMATICI MEDIA
21/06/2018	2	C	700,00	CONTRIBUTO PER VINCITA PREMIO CONCORSO MUSICALE SCUOLA MEDIA ANNO 2018
21/11/2018	3	C	550,00	FONDO SOLIDARIETA' 2018/19

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui	Previsione definitiva	€	0,00
Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni	Previsione definitiva	€	0,00

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggr. / Voce	Descrizione	Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
01 - 01	Avanzo di amministrazione presunto	290.472,89			
02 - 01	Finanziamento dello Stato - dotazione ordinaria	33.333,01	33.333,01	33.333,01	0,00
04 -	Finanziamento da Enti Locali	112.400,00	112.400,00	81.700,00	30.700,00
05 -	Contributi da Privati	118.834,37	118.834,37	117.848,37	986,00
07	Altre Entrate	1.908,57	1.908,57	1.908,57	0,00

Il totale delle *ENTRATE* comprensivo dell'avanzo di amministrazione, per l'esercizio **2018** si attesta, pertanto, in complessivi **€ 556.948,84.=** risultano accertate entrate per **€ 266.475,95.=** sono stati riscossi **€ 234.789,95.=**, mentre restano da riscuotere **€ 31.686,00.=** analiticamente indicati nel Mod. L, con l'indicazione dei debitori e la motivazione del credito.

Si evidenzia che nella programmazione definitiva le poste relative alle partite di giro non sono comprese

SPESE

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	128.059,11	83.338,67	65,08%
Progetti	282.516,76	228.957,06	81,04%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	209,03	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		312.295,73	

(*) 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

Previsione iniziale	€	17.528,00	
Variazioni in corso d'anno	€	9.689,97	
Previsione definitiva	€	27.217,97	
Somme impegnate	€	22.176,94	
Pagato	€	19.076,03	
Rimasto da pagare	€	3.100,91	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.966,47	
Residua disponibilità finanz	€	5.789,53	

Su questa attività confluiscono costi di natura diversa sostenuti per lo svolgimento di attività di carattere amministrativo.

In particolare la voce include:

- Oneri postali e telegrafici
- Spese bancarie
- Manutenzione delle attrezzature informatiche

Sono stati imputate i costi dei beni di consumo, ovvero:

- Carta, cancelleria e stampati
- Materiale tecnico specialistico e informatico
- Noleggio di software
- Materiali e accessori
- Maglietta di istituto per alunni

Sono state liquidate le indennità e i compensi ai Revisori dei Conti secondo la normativa vigente.

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	49.090,49	
Variazioni in corso d'anno	€	12.945,07	
Previsione definitiva	€	62.035,56	
Somme impegnate	€	38.086,50	
Pagato	€	36.351,53	
Rimasto da pagare	€	1.734,97	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	61.527,06	
Residua disponibilità finanz	€	23.440,56	

Su questa attività incidono per la maggior parte i costi sostenuti per gli acquisti di materiale per l'arricchimento e il potenziamento dell'attività didattica. In particolare sono comprese i costi dei beni di consumo cd. "Beni non inventariati" da utilizzare per il funzionamento dei laboratori di classe sia per l'infanzia che per la primaria, sia per i laboratori di scienze, di falegnameria, sia per i progetti di classe della scuola secondaria di 1° grado.

- le spese per la linea internet di tutti i plessi e delle classi 2.0 e dei laboratori
- Stampati
- Giornali e abbonamenti a riviste didattiche
- Pubblicazioni e libri per il rafforzamento delle dotazioni librerie per la biblioteca
- Assicurazione alunni, docente e ATA
- Contributo ad organizzazione per la partecipazione a gare nazionali di Matematica
- Premiazioni alunni

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	9.381,52	
Variazioni in corso d'anno	€	2.453,09	
Previsione definitiva	€	11.834,61	
Somme impegnate	€	5.824,59	
Pagato	€	5.824,59	

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.834,61	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.010,02	

Su questa attività sono state imputate le spese sostenute per la liquidazione al personale dei compensi accessori o a carico del bilancio.

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	23.180,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-6.000,00	
Previsione definitiva	€	17.180,00	
Somme impegnate	€	10.674,51	
Pagato	€	10.448,81	
Rimasto da pagare	€	225,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.180,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.505,49	

La somma a disposizione non era molto elevata, nonostante ciò sono state sostituite alcune lavagne interattive (LIM) sia nelle classi della scuola secondaria che in un plesso.

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	7.790,97	
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00	
Previsione definitiva	€	9.790,97	
Somme impegnate	€	6.576,13	
Pagato	€	4.753,51	
Rimasto da pagare	€	1.822,62	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.790,97	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.214,84	

Su questa attività sono stati imputate le spese sostenute per la piccola manutenzione ordinaria, pagate con i fondi erogati dall'Ente locale.

Progetti Ampliamento Offerta Formativa

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il piano dell'offerta formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

In questo esercizio finanziario, anche se con notevole difficoltà, tutti i progetti presenti nel PTOF hanno trovato il necessario finanziamento, grazie alle risorse provenienti da fondi dell'Ente locale e dall'avanzo di amministrazione.

Nonostante la carenza di fondi specifici, tutti i progetti sono stati realizzati, grazie anche all'impegno del personale docente e ATA; per quei progetti connessi al supporto della didattica si è rilevato un incremento tra quanto programmato e impegnato rispetto all'esercizio 2017.

La tabella che segue reca l'indicazione dei progetti didattici realizzati nel corso dell'esercizio e delle spese relative alle Attività.

PROGETTI

Voce	Progetto	Programmazione definitiva
P01	<i>I.A.S. – Integrazione alunni stranieri</i>	9.931,06
P02	<i>Attività sportiva</i>	17.244,67
P03	<i>Attività musicali</i>	44.772,00
P04	<i>Pre/Post scuola</i>	66.722,00
P05	<i>Scuola famiglia</i>	25.785,00
P06	<i>Sicurezza</i>	0,00
P07	<i>Aggiornamento/ formazione e conferenze</i>	10.300,00
P09	<i>Lettura, biblioteca e giornale</i>	6.714,70
P10	<i>Prevenzione / disagio /giornale</i>	9.863,43
P12	<i>Educazione ambientale</i>	3.200,00
P13	<i>Viaggi e visite di istruzione</i>	15.583,40
P14	<i>Sviluppo delle competenze linguistiche</i>	8.197,50
P15	<i>Sviluppo delle competenze digitali</i>	5.420,00
P16	<i>Sviluppo delle competenze artistiche e teatrali</i>	22.200,00
P17	<i>Sicurezza, medicina del lavoro e privacy</i>	7.700,00
P18	<i>Amministrazione rete di istituto e sito</i>	3.165,00
P19	<i>Segreteria digitale</i>	6.840,00
P20	<i>Centro copie didattiche</i>	7.750,00
P21	<i>Progetto affettività e benessere</i>	11.128,00
TOTALE		282.516,76

Al Conto Consuntivo sono allegate le schede rendiconto del progetto Mod. I, su cui vengono indicate sia le entrate e che le spese.

L'ammontare delle somme impegnate per Attività e Progetti è stata pari a € **410.784,90=.**

Le somme pagate ammontano a € **312.295,73=.**, le somme rimaste da pagare sono di € **28.830,10=.** la residua disponibilità finanziaria è di € **98.489,17=.** (come da Mod. H).

Gli impegni di spesa per partite di giro pari a € **500,00** relativi al fondo minute spese, pareggiano con le entrate accertate per lo stesso titolo e risultano iscritti nell'Attività **A01 – Funzionamento amministrativo generale.**

La gestione dell'esercizio finanziario **2018** si è chiusa con un **disavanzo** di competenza di **€ 45.819,78** (come da Mod. H e da Mod. J sez. C) determinato da:

- Totale entrate accertate **€ 266.475,95.=**
- Totale spese impegnate **€ 312.295,73.=**
- **Disavanzo di competenza € 45.819,78.=**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		194.143,65
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	234.789,95	
b) in conto residui	€	2.647,00	
		Totale	€ 237.436,95
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	283.465,63	
d) in conto residui	€	38.301,59	
		Totale	€ 321.967,22
Fondo di cassa a fine esercizio	€		109.813,38
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	168.243,92	
- Residui passivi	€	30.862,70	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		247.194,60

Di seguito si elencano i singoli progetti con il relativo dettaglio:

Progetti - P01 - I.A.S. - Integrazione Alunni Stranieri

Previsione iniziale	€	15.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-5.068,94	
Previsione definitiva	€	9.931,06	
Somme impegnate	€	9.492,16	
Pagato	€	9.492,16	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.931,06	
Residua disponibilità finanz	€	438,90	

Progetti - P02 - Attività sportiva

Previsione iniziale	€	7.560,00	
Variazioni in corso d'anno	€	9.684,67	
Previsione definitiva	€	17.244,67	
Somme impegnate	€	17.001,36	
Pagato	€	16.574,36	
Rimasto da pagare	€	427,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.244,67	
Residua disponibilità finanz	€	243,31	

Progetti - P03 - Attività musicali

Previsione iniziale	€	20.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	24.772,00	
Previsione definitiva	€	44.772,00	
Somme impegnate	€	30.963,60	
Pagato	€	28.473,24	
Rimasto da pagare	€	2.490,36	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	44.772,00	
Residua disponibilità finanz	€	13.808,40	

Progetti - P04 - Pre / postscuola

Previsione iniziale	€	38.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	28.722,00	
Previsione definitiva	€	66.722,00	
Somme impegnate	€	59.157,65	
Pagato	€	46.293,89	
Rimasto da pagare	€	12.863,76	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	66.722,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	7.564,35	

Progetti - P05 - Scuola / famiglia

Previsione iniziale	€	18.750,00	
Variazioni in corso d'anno	€	7.035,00	
Previsione definitiva	€	25.785,00	
Somme impegnate	€	14.701,75	
Pagato	€	14.701,75	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.475,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	10.773,25	

Progetti - P06 - Sicurezza

Previsione iniziale	€	220,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-220,00	
Previsione definitiva	€	0,00	

Progetti - P07 - Aggiornamento / formazione e conferenze

Previsione iniziale	€	10.300,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	10.300,00	
Somme impegnate	€	4.948,60	
Pagato	€	4.948,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.300,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.351,40	

Progetti - P09 - Lettura / biblioteca / giornale

Previsione iniziale	€	4.194,70	
Variazioni in corso d'anno	€	2.520,00	
Previsione definitiva	€	6.714,70	
Somme impegnate	€	4.917,20	
Pagato	€	4.917,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.714,70	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.797,50	

Progetti - P10 - Prevenzione / disagio / dispersione

Previsione iniziale	€	9.463,43	
Variazioni in corso d'anno	€	400,00	
Previsione definitiva	€	9.863,43	
Somme impegnate	€	9.762,80	
Pagato	€	9.762,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.863,43	
Residua disponibilità finanziarie	€	100,63	

Progetti - P12 - Educazione ambientale

Previsione iniziale	€	7.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-4.500,00	
Previsione definitiva	€	3.200,00	
Somme impegnate	€	1.068,03	
Pagato	€	1.068,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.700,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.631,97	

Progetti - P13 - VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	5.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	10.583,40	
Previsione definitiva	€	15.583,40	
Somme impegnate	€	15.438,94	
Pagato	€	14.296,94	
Rimasto da pagare	€	1.142,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.583,40	
Residua disponibilità finanziarie	€	144,46	

Progetti - P14 - SVILUPPO DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE

Previsione iniziale	€	4.455,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.742,50	
Previsione definitiva	€	8.197,50	
Somme impegnate	€	6.823,00	
Pagato	€	6.823,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.197,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.374,50	

Progetti - P15 - SVILUPPO DELLE COMPETENZE DIGITALI

Previsione iniziale	€	4.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.420,00	
Previsione definitiva	€	5.420,00	
Somme impegnate	€	5.386,91	
Pagato	€	5.386,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.420,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	33,09	

Progetti - P16 - SVILUPPO DELLE COMPETENZE ARTISTICHE E TEATRALI

Previsione iniziale	€	22.200,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	22.200,00	
Somme impegnate	€	17.451,35	
Pagato	€	17.451,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.200,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.748,65	

Progetti - P17 - SICUREZZA, MEDICINA DEL LAVORO E PRIVACY

Previsione iniziale	€	7.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.700,00	
Somme impegnate	€	6.233,04	
Pagato	€	4.978,24	
Rimasto da pagare	€	1.254,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.700,00
Residua disponibilità finanziarie	€	1.466,96

Progetti - P18 - AMMINISTRAZIONE RETE DI ISTITUTO E SITO

Previsione iniziale	€	3.165,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.165,00	
Somme impegnate	€	2.709,10	
Pagato	€	2.709,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.165,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	455,90	

Progetti - P19 - SEGRETERIA DIGITALE

Previsione iniziale	€	6.340,00	
Variazioni in corso d'anno	€	500,00	
Previsione definitiva	€	6.840,00	
Somme impegnate	€	6.761,65	
Pagato	€	4.136,20	
Rimasto da pagare	€	2.625,45	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.840,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	78,35	

Progetti - P20 - CENTRO COPIE DIDATTICHE

Previsione iniziale	€	6.750,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00	
Previsione definitiva	€	7.750,00	
Somme impegnate	€	7.475,92	
Pagato	€	6.333,39	
Rimasto da pagare	€	1.142,53	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.750,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	274,08	

Progetti - P21 - PROGETTO AFFETTIVITA' E BENESSERE

Previsione iniziale	€	6.628,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.500,00	
Previsione definitiva	€	11.128,00	
Somme impegnate	€	8.664,00	
Pagato	€	8.664,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.128,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.464,00	

IL CONTO DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Così come previsto l'art. 18, comma 3 del regolamento è stato predisposto il Mod. K che espone la consistenza patrimoniale della nostra scuola. Questo documento è nuovo rispetto al passato in quanto è ispirato alla disciplina del bilancio degli imprenditori commerciali, il riferimento normativo è l'art. 2423 del Codice Civile, è suddiviso in prospetto dell'attivo e del passivo.

Il conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola, all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni apportate, mette in evidenza la situazione inventariale, la consistenza dei debiti e dei crediti e la disponibilità liquida presente sul conto corrente bancario e postale.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	75.164,87	-8.572,48	66.592,39
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	75.164,87	-8.572,48	66.592,39
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	139.559,98	28.683,94	168.243,92
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	196.775,82	-83.690,98	113.084,84
Totale disponibilità	336.335,80	-55.007,04	281.328,76
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	411.500,67	-63.579,52	347.921,15
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	43.230,74	-12.368,04	30.862,70
Totale Debiti	43.230,74	-12.368,04	30.862,70
Consistenza patrimoniale	368.269,93	-51.211,48	317.058,45
TOTALE PASSIVO	411.500,67	-63.579,52	347.921,15

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro la chiusura dell'esercizio costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Se analizziamo i residui di questo esercizio, notiamo che rispetto gli anni precedenti i residui di provenienza da fondi dello Stato sono diminuiti notevolmente, in quanto la liquidazione degli stipendi per il personale supplente è stata trasferita a R.T.S tramite Cedolino unico. Mentre gli altri residui attivi provengono da fondi privati e dall'Ente locale.

Per ciò che riguarda i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti, possono essere ridotti o eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione.

Questa operazione però comporterebbe uno stato di sofferenza finanziaria molto grave, in quanto si andrebbe incontro al disavanzo di amministrazione.

I residui attivi del nostro istituto sono così composti:

Residui attivi dell'esercizio corrente	€	31.686,00=.
Residui attivi degli anni precedenti	€	136.557,92=.
Totale	€	168.243,92=.

a situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	139.559,98	-355,06	139.204,92	2.647,00	136.557,92	31.686,00	168.243,92
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	43.230,74	-2.896,55	40.334,19	38.301,59	2.032,60	28.830,10	30.862,70

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

Si elencano di seguito raggruppandoli per tipologia di spesa, gli interventi effettuati sia per le Attività che per i Progetti previsti nel POF :

Progetti	Personale	Beni di consumo	Servizi Esterni	Altre spese	Tributi	Investimento	Oneri finanziari	Rimborsi	Previsione definitiva	Totale Impegni	Impegni Spese %
A01	0,00	10.800,42	8.355,87	1.952,10			1.000,00	68,55	27.217,97	22.176,94	81,48%
A02		29.124,56	5.769,65	3.094,89				97,40	62.035,56	38.086,50	61,39%
A03	5.824,59								11.834,61	5.824,59	49,22%
A04				91,94		10.582,57			17.180,00	10.674,51	62,13%
A05			5.879,06	697,07					9.790,97	6.576,13	67,17%
Supporto alla didattica	16.783,62	9.131,18	102.683,19	10.710,32		1.771,79		591,00	180.039,76	141.671,10	80,35%
Formazione del Personale	2.491,47		2.042,38	414,75					10.300,00	4.948,60	48,04%
Altri Progetti	3.247,70	9.790,94	66.039,04	3.259,68					92.177,00	82.337,36	90,11%
TOTALE	28.347,38	58.847,10	190.769,19	20.220,75	0	12.354,36	1.000,00	756,95	410.575,87	312.295,73	76,06%
Totale/ totale impegni%	9,08%	18,84%	61,09 %	6,47%	0 %	3,96%	0,32%	0,24%	/	/	/

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	28.347,38	9,08%
02	Beni di consumo	58.847,10	18,84%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	190.769,19	61,09%
04	Altre spese	20.220,75	6,47%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	12.354,36	3,96%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,32%
08	Rimborsi e poste correttive	756,95	0,24%
	Totale generale	312.295,73	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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. **81** del 19/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. **141** del **14/12/2018**.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.333,01}{266.475,95} = \mathbf{0,13}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{233.142,94}{266.475,95} = \mathbf{0,87}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{31.686,00}{266.475,95} = \mathbf{0,12}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.647,00}{139.204,92} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{267.043,56}{312.295,73} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.176,94}{312.295,73} = \mathbf{0,07}$$

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{312.295,73}{1.269} = \mathbf{246,10}$$

DOTAZIONE FINANZIARIA AMMINISTRATIVA DA MIUR DISTRIBUITA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale della somma erogata dal Ministero per il funzionamento amministrativo-didattico suddivisa per il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale assegnazione Ministero per
funzionamento e orientamento}}{\text{Numero alunni}} = \frac{33.333,01}{1.269} = \mathbf{25,72}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01+ A02+P19+P20}}{\text{Numero alunni}} = \frac{66.501,01}{1.269} = \mathbf{52,41}$$

CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico e il Direttore SGA, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, precisano che gli obiettivi fissati nel PTOF sono stati raggiunti ed i Progetti sono stati realizzati con risultati positivi. Per la realizzazione del POF vi è stato il coinvolgimento e la partecipazione sia del personale docente che del personale amministrativo e ausiliario.

Tuttavia, dall'analisi dei dati emersi in consuntivo, si evince che è necessaria una rimodulazione della spesa complessiva, in particolare rispetto ai progetti ed un incremento delle entrate, prevedendo anche un contributo volontario delle famiglie.

Sottopongono all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo con la precisazione che il Collegio dei Revisori dei Conti dovrà esprimere parere di regolarità contabile per l'approvazione del Consuntivo in parola.

Erba, 10 marzo 2019

IL DIRETTORE S.G.A.
Rag. Antonella Piscitello

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Simona Anna TOFFOLETTI