



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO PIAZZA COSTA

PIAZZA COSTA 23

20092 CINISELLO BALSAMO (MI)

Codice Fiscale: 85007630156 Codice Meccanografico: MIIC8AP009

# CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001</li><li>➤ Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto del 12/01/2017 delibera n° 45</li><li>➤ Istruzioni per la predisposizione del Conto Consuntivo per l'e.f. 2018</li></ul>
Relazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico</li><li>➤ Relazione predisposta del DSGA</li></ul>
Modulistica:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2018</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2018</li><li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2018</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2018</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2018</li></ul>
Adempimenti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio e.f. 2018</li><li>➤ Certificazione Unica 2018 redditi 2018</li><li>➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2018 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”</li></ul>
Delibera:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Giunta Esecutiva del</li></ul>
Delibera:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Consiglio di Istituto del</li></ul>
Comunicazioni:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Amministrazione trasparente, MIUR, Ufficio Scolastico Regionale e Ragioneria Territoriale dello Stato</li></ul>

Cinisello Balsamo 05/03/2019

Prot. N. /B15

Il Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Dr. Filippo Alessandra



Il Dirigente Scolastico

Dr. Oscar Annoni

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 02/01/2018 con provvedimento n. 0 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	326.127,19	Programmazione definitiva	235.832,48	<i>Disp. fin. da programmare</i> 90.294,71
Accertamenti	157.648,44	Impegni	144.199,08	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 13.449,36
competenza	133.247,94	competenza	111.224,14	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	2.006,10	residui	6.668,97	17.360,93
Somme rimaste da riscuotere	24.400,50	Somme rimaste da pagare	32.974,94	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -8.574,44
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	85.797,24	Residui non pagati anni precedenti	19.042,34	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	110.197,74	Totale residui passivi	52.017,28	<i>Sbilancio residui (b)</i> 58.180,46
			Saldo cassa iniziale (c)	106.386,72
			<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b+c)</i> <b>181.928,11</b>

## CONTO FINANZIARIO 2018

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	168.478,75	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	30.012,55	30.012,55	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	43.512,87	43.512,87	100,00%
Contributi da Privati	84.123,00	84.123,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,02	0,02	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>326.127,19</b>	<b>157.648,44</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>157.648,44</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	€	131.692,67
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	131.692,67

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

Previsione iniziale	€	36.786,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	36.786,08

#### AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

*Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

Previsione iniziale	€	20.362,54
Variazioni in corso d'anno	€	8.910,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2018		E	8.910,67	Assegnazione Funzionamento Amm.vo- Didattico A.F. 2018 Periodo Settembre - Dicembre

Previsione definitiva	€	29.273,21
Somme accertate	€	29.273,21
Riscosso	€	29.273,21
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:  
01) finanziamento funzionamento amm.vo € 29.273,21

**Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa**

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

**Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati**

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

**Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 739,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/03/2018		E	429,94	Assegnazione Finanziaria Fondi Orientamento A.F. 2018 Art. 8 D.L. 104_2013
12/12/2018		E	309,40	Maggior entrate per A.F. 2018 DL 104 ART 8 MIUR

Previsione definitiva € 739,34  
 Somme accertate € 739,34  
 Riscosso € 739,34  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Altri finanziamenti vincolati € 429,94 - 09) Progetti Orientamento € 309,40

**Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS**

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

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione****Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria**

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

**Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa**

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

**Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati**

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

**Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati**

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

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali****Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 23.848,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2018	1	C	23.848,50	Maggior entrata per FSEPON - LO 2018-55 10.1.6A

Previsione definitiva € 23.848,50  
 Somme accertate € 23.848,50  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 23.848,50 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 18.729,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/03/2018		E	1.701,50	Progetto a Scuola di Sport Lombardia in Gioco IV Edizione
02/05/2018		E	6.475,40	Contributo Comune di Cinisello Balsamo Protocollo di Intesa - funzioni miste 2017/2018
04/05/2018		E	810,64	contributo Comune di Cinisello Balsamo per manutenzioni a.s. 2017/2018
09/05/2018		E	6.282,43	Assegnazione Funzionamento Direzioni e segreterie scolastiche a.s. 2017/2018
28/06/2018		E	650,00	Maggior Entrata Comune di Cinisello Balsamo Festa dello Sport
30/06/2018		E	905,00	Progetto a Scuola di Sport Lombardia in Gioco IV Edizione
12/11/2018		E	1.904,40	Maggior entrata per Acconto contributo Comune di Cinisello Balsamo Contributo progetto " A scuola di Sport- Lombardia in Gioco- V Edizione "

Previsione definitiva € 18.729,37

Somme accertate € 18.729,37

Riscosso € 18.729,37

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

01) Finanziamento funzioni miste € 6.475,40 - 03) contributi progetti € 4.510,90 - 07) contributo per attrezzature e manutenzione € 810,64 - 08) Funzionamento Direzione e segreteria € 6.282,43 - 09) Festa dello Sport € 650,00

**Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 935,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/05/2018		E	35,00	Maggior entrata per Quote per partecipazione corsi aggiornamento rls dlgs 81 2008 - Sez. 139 erroneamente accreditate dall'I.I.S. Montale di Cinisello Balsamo in favore dell'IIS Spinelli
12/11/2018		E	900,00	Maggior entrata per assegnazione UNIMIB - PROT. 70714 18 122 - 03 10 2018 contributo tirocinio per I C

Previsione definitiva € 935,00

Somme accertate € 935,00

Riscosso € 935,00

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

*Previsione definitiva delle sottovoci:*

05) altri contributi € 935,00

**AGGREGATO 05 – Contributi da privati***Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione iniziale € 27.428,00

Variazioni in corso d'anno € 56.695,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/06/2018		E	4.160,00	Maggior Entrate per Progettualita Istituto
28/06/2018		E	25.492,00	Maggiori Entrate per Viaggi di istruzione ed Uscite Didattiche
28/06/2018		E	500,00	Maggior entrata per Concorso Fotografico Rotary Club Cinisello
30/06/2018		E	4.839,75	Contributi genitori per progetti : BIODANZA e DIVERTIRSI CON LA MUSICA rivolti agli alunni Sc. Primaria Manzoni "GYNMUSIC S.S.D. s.r.l."
30/06/2018		E	172,00	Maggior Entrata per Contributi genitori per la realizzazione del progetto "CHIMICA VICINA" RIVOLTO ALLE CLASSI 2D E 2E SMS MORANDI - IL TORPEDONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS:
30/06/2018		E	1.515,25	Maggior entrata per Saldo Contributo Genitori per Progetto CONI
11/09/2018		E	1.332,00	Contributo per la realizzazione del progetto "FRUTTA A SCUOLA a.s. 2017/2018 come da convenzione per distribuzione ASSIS TITA, PROG.FVNS A.S. 17-18, LOTTO N. 2
03/10/2018		E	2.806,00	Contributi genitori per la fornitura del diario scolastico a.s. 2018/2019 "Tienimi d'occhio" "S & G PARTNERS Srl"
26/11/2018		E	9.045,00	Maggior entrata - Stipula polizza assicurativa n. 802642517 per infortuni di € 8.442,00 e Responsabilità civile n. 802642516 per € 603,00 - ALUNNI - PERS. DOCENTE e ATA periodo 31.10.2018 - 31.10.2019.
30/11/2018		E	552,00	Maggior entrata Contributi genitori per la realizzazione del progetto "CHIMICA VICINA" rivolto alle CLASSI IV A - IV B - IV C Scuola Primaria MANZONI - IL TORPEDONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS:
18/12/2018		E	6.281,00	Maggior entrate Contributo Genitori per Viaggi Istruzione Attivita Motoria € 3295 - Chimiva Vicina € 426 - Viaggi Istruzione € 2560_

Previsione definitiva € 84.123,00

Somme accertate € 84.123,00

Riscosso € 83.571,00

Rimaste da riscuotere € 552,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) contributo per uscite didattiche, Musei, teatro € 39.954,00 - 02) contributo assicurazione R.C. e Infortuni € 9.045,00 - 05)

Contributo per attività motorie € 4.810,25 - 06) altri contributi € 1.832,00 - 08) attività culturali € 25.675,75 - 09) Diario scolastico € 2.806,00

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

**AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche***Aggr. 06 Voce 01 – Azienda agraria*

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

**Aggr. 06 Voce 02 – Azienda speciale**

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

**Aggr. 06 Voce 03 – Attività per conto terzi**

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

**Aggr. 06 Voce 04 – Attività convittuale**

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

**AGGREGATO 07 – Altre entrate**

**Aggr. 07 Voce 01 – Interessi**

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 0,02  
 Somme accertate € 0,02  
 Riscosso € 0,02  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 07 Voce 02 – Rendite**

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

**Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni**

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

**Aggr. 07 Voce 04 – Diverse**

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

**AGGREGATO 08 – Mutui**

**Aggr. 08 Voce 01 – Mutui**

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

**Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni**

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

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	108.787,08	49.406,71	45,42%
Progetti	126.027,27	94.792,37	75,22%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.018,13	0,00	-
<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
Avanzo di competenza		<b>13.449,36</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>157.648,44</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

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 48.774,53

Variazioni in corso d'anno € 21.766,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/05/2018		E	1/5	305,44	contributo Comune di Cinisello Balsamo per manutenzioni a.s. 2017/2018
04/05/2018		E	1/6	305,44	contributo Comune di Cinisello Balsamo per manutenzioni a.s. 2017/2018
04/05/2018		E	1/11	199,76	contributo Comune di Cinisello Balsamo per manutenzioni a.s. 2017/2018
09/05/2018		E	3/6	2.000,00	Assegnazione Funzionamento Direzioni e segreterie scolastiche a.s. 2017/2018
09/05/2018		E	6/4	1.000,00	Assegnazione Funzionamento Direzioni e segreterie scolastiche a.s. 2017/2018
17/10/2018		E	2/3	7.000,00	Assegnazione Funzionamento Amm.vo- Didattico A.F. 2018 Periodo Settembre - Dicembre
17/10/2018		E	3/7	1.910,67	Assegnazione Funzionamento Amm.vo- Didattico A.F. 2018 Periodo Settembre - Dicembre
26/11/2018		E	3/12	9.045,00	Maggior entrata - Stipula polizza assicurativa n. 802642517 per infortuni di € 8.442,00 e Responsabilità civile n. 802642516 per € 603,00 - ALUNNI - PERS. DOCENTE e ATA periodo 31.10.2018 - 31.10.2019.

Previsione definitiva € 70.540,84

Somme impegnate € 31.804,28

Pagato € 26.950,84

Rimasto da pagare € 4.853,44 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 30.340,13

### Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 11.967,86

Variazioni in corso d'anno € 22.855,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/03/2018		E	3/2	1.701,50	Progetto a Scuola di Sport Lombardia in Gioco IV Edizione
16/03/2018		E	2/1	429,94	Assegnazione Finanziaria Fondi Orientamento A.F. 2018 Art. 8 D.L. 104_2013
02/05/2018		E	3/1	35,00	Maggior entrata per Quote per partecipazione corsi aggiornamento rls dlgs 81 2008 - Sez. 139 erroneamente accreditate dall'I.I.S. Montale di Cinisello Balsamo in favore dell'IIS Spinelli
09/05/2018		E	3/1	1.000,00	Assegnazione Funzionamento Direzioni e segreterie scolastiche a.s. 2017/2018
09/05/2018		E	3/2	2.282,43	Assegnazione Funzionamento Direzioni e segreterie scolastiche a.s. 2017/2018
28/06/2018		E	2/3	500,00	Maggior entrata per Concorso Fotografico Rotary Club Cinisello
28/06/2018		E	2/3	650,00	Maggior Entrata Comune di Cinisello Balsamo Festa dello Sport
30/06/2018		E	3/1	3.643,28	Contributi genitori per progetti : BIODANZA e DIVERTIRSI CON LA MUSICA rivolti agli alunni Sc. Primaria Manzoni "GYNMUSIC S.S.D. s.r.l."



30/06/2018		E	3/2	905,00	Progetto a Scuola di Sport Lombardia in Gioco IV Edizione
30/06/2018		E	3/2	1.515,25	Maggior entrata per Saldo Contributo Genitori per Progetto CONI
03/10/2018		E	2/1	2.300,00	Contributi genitori per la fornitura del diario scolastico a.s. 2018/2019 "Tienimi d'occhio" "S & G PARTNERS Srl"
03/10/2018		E	4/4	506,00	Contributi genitori per la fornitura del diario scolastico a.s. 2018/2019 "Tienimi d'occhio" "S & G PARTNERS Srl"
12/11/2018		E	3/1	1.904,40	Maggior entrata per Acconto contributo Comune di Cinisello Balsamo Contributo progetto " A scuola di Sport- Lombardia in Gioco- V Edizione "
12/11/2018		E	3/5	900,00	Maggior entrata per assegnazione UNIMIB - PROT. 70714 18 122 - 03 10 2018 contributo tirocinio per I C
30/11/2018		E	3/1	552,00	Maggior entrata Contributi genitori per la realizzazione del progetto "CHIMICA VICINA" rivolto alle CLASSI IV A - IV B - IV C Scuola Primaria MANZONI - IL TORPEDONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS:
12/12/2018		E	3/2	309,40	Maggior entrate per A.F. 2018 DL 104 ART 8 MIUR
18/12/2018		E	3/1	3.721,00	Maggior entrate Contributo Genitori per Viaggi Istruzione Attivita Motoria € 3295 - Chimiva Vicina € 426 - Viaggi Istruzione € 2560

Previsione definitiva	€	34.823,06	
Somme impegnate	€	16.270,43	
Pagato	€	11.997,43	
Rimasto da pagare	€	4.273,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.327,20	
Residua disponibilità finanz	€	<b>11.056,77</b>	

#### Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.332,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2018		E	1/6	1.003,74	Contributo per la realizzazione del progetto "FRUTTA A SCUOLA a.s. 2017/2018 come da convenzione per distribuzione ASSIS TITA, PROG.FVNS A.S. 17-18, LOTTO N. 2
11/09/2018		E	1/11	328,26	Contributo per la realizzazione del progetto "FRUTTA A SCUOLA a.s. 2017/2018 come da convenzione per distribuzione ASSIS TITA, PROG.FVNS A.S. 17-18, LOTTO N. 2

Previsione definitiva	€	1.332,00	
Somme impegnate	€	1.332,00	
Pagato	€	1.332,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.332,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

#### Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	2.091,18	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.091,18	
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	€	2.091,18	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.091,18</b>	

#### Attività - A05 - Manutenzione edifici

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

**Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria**

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

**Gestioni economiche - G02 - Azienda speciale**

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

**Gestioni economiche - G03 - Attività per conto terzi**

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

**Gestioni economiche - G04 - Attività conviviale**

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

**Progetti - P101 - Visite e uscite didattiche**

Previsione iniziale € 11.902,00  
 Variazioni in corso d'anno € 28.052,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2018		E	3/13	25.040,48	Maggiori Entrate per Viaggi di istruzione ed Uscite Didattiche
28/06/2018		E	4/4	451,52	Maggiori Entrate per Viaggi di istruzione ed Uscite Didattiche
18/12/2018		E	3/13	2.328,64	Maggior entrate Contributo Genitori per Viaggi Istruzione Attivita Motoria € 3295 - Chimiva Vicina € 426 - Viaggi Istruzione € 2560
18/12/2018		E	4/4	231,36	Maggior entrate Contributo Genitori per Viaggi Istruzione Attivita Motoria € 3295 - Chimiva Vicina € 426 - Viaggi Istruzione € 2560

Previsione definitiva € 39.954,00  
 Somme impegnate € 39.954,00  
 Pagato € 39.954,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 41.911,10  
 Residua disponibilità finanzia € **1.957,10**

**Progetti - P102 - Progetto tutti in acqua**

Previsione iniziale € 1.830,99  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 1.830,99  
 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 € 1.830,99  
 Residua disponibilità finanzia € **1.830,99**

**Progetti - P104 - Funzioni Miste**

Previsione iniziale € 6.476,27  
 Variazioni in corso d'anno € 6.475,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/05/2018		E	1/6	4.879,73	Contributo Comune di Cinisello Balsamo Protocollo di Intesa - funzioni miste 2017/2018
02/05/2018		E	1/11	1.595,67	Contributo Comune di Cinisello Balsamo Protocollo di Intesa - funzioni miste 2017/2018

Previsione definitiva € 12.951,67  
 Somme impegnate € 6.475,40  
 Pagato € 6.475,40  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.951,67  
 Residua disponibilità finanz € **6.476,27**

**Progetti - P105 - Integrazione DVA (EX Scuola Snodo)**

Previsione iniziale € 3.643,91  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 3.643,91  
 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 € 3.643,91  
 Residua disponibilità finanz € **3.643,91**

**Progetti - P106 - Aggiornamento e formazione del personale**

Previsione iniziale € 5.187,14  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.187,14  
 Somme impegnate € 1.000,00  
 Pagato € 1.000,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 5.187,14  
 Residua disponibilità finanz € **4.187,14**

**Progetti - P107 - Progettualità d'Istituto**

Previsione iniziale € 20.186,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.528,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/06/2018		E	3/1	4.160,00	Maggior Entrate per Progettualita Istituto
30/06/2018		E	3/1	1.196,47	Contributi genitori per progetti : BIODANZA e DIVERTIRSI CON LA MUSICA rivolti agli alunni Sc. Primaria Manzoni "GYNMUSIC S.S.D. s.r.l."
30/06/2018		E	3/1	172,00	Maggior Entrata per Contributi genitori per la realizzazione del progetto "CHIMICA VICINA" RIVOLTO ALLE CLASSI 2D E 2E SMS MORANDI - IL TORPEDONE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS:

Previsione definitiva € 25.714,47  
 Somme impegnate € 21.054,47  
 Pagato € 21.054,47  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 24.581,14  
 Residua disponibilità finanz € **3.526,67**

**Progetti - P108 - Progetto di contrasto del disagio**

Previsione iniziale € 11.384,39  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00  
 Previsione definitiva € 11.384,39  
 Somme impegnate € 2.460,00

Pagato	€	2.460,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.384,39	
<b>Residua disponibilità finanz</b>	<b>€</b>	<b>8.924,39</b>	

### **Progetti - P109 - Accoglienza Alunni Stranieri**

Previsione iniziale	€	1.045,99	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.045,99	
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	€	1.045,99	
<b>Residua disponibilità finanz</b>	<b>€</b>	<b>1.045,99</b>	

### **Progetti - P110 - Progetto CTP/EDA**

Previsione iniziale	€	90,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	90,00	
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	€	90,00	
<b>Residua disponibilità finanz</b>	<b>€</b>	<b>90,00</b>	

### **Progetti - P113 - Vivere in Italia**

Previsione iniziale	€	376,21	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	376,21	
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	€	376,21	
<b>Residua disponibilità finanz</b>	<b>€</b>	<b>376,21</b>	

### **Progetti - P118 - FSEPON-LO 10.1.6.A 2018-55**

10.1.6AFSEPON- LO-2018-55 - Orientamento formativo e riorientamento

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	23.848,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2018	1	C	1/5	6.434,55	Maggior entrata per FSEPON - LO 2018-55 10.1.6A
29/06/2018	1	C	1/6	3.624,61	Maggior entrata per FSEPON - LO 2018-55 10.1.6A
29/06/2018	1	C	1/11	3.289,34	Maggior entrata per FSEPON - LO 2018-55 10.1.6A
29/06/2018	1	C	3/1	10.500,00	Maggior entrata per FSEPON - LO 2018-55 10.1.6A

Previsione definitiva	€	23.848,50	
Somme impegnate	€	23.848,50	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	23.848,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.848,50	
<b>Residua disponibilità finanz</b>	<b>€</b>	<b>0,00</b>	



## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	106.386,72
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	133.247,94	
b) in conto residui	€	2.006,10	
		<b>Totale</b>	€ 135.254,04
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	111.224,14	
d) in conto residui	€	6.668,97	
		<b>Totale</b>	€ 117.893,11
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	123.747,65
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	110.197,74	
- Residui passivi	€	52.017,28	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	181.928,11
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	14.804,25	-12.064,39	2.739,86
Immateriali	0,00	0,00	0,00
<b>Materiali</b>	0	0	0
Impianti e Macchinari	14.804,25	-12.064,39	2.739,86
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	<b>14.804,25</b>	<b>-12.064,39</b>	<b>2.739,86</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>	<b>202.379,28</b>	<b>25.810,73</b>	<b>228.190,01</b>
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
<b>Crediti</b>	<b>87.803,34</b>	0,00	<b>110.197,74</b>
Verso lo Stato	84.264,55		84.264,55
Verso Altri	3.538,79	22.394,40	25.933,19
<b>Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni</b>	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	<b>114.575,94</b>	<b>3.416,33</b>	<b>117.992,27</b>
Depositi Bancari e postali	114.575,94	3.416,33	117.992,27
Totale disponibilità	<b>114.575,94</b>	<b>3.416,33</b>	<b>117.992,27</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>217.183,53</b>	<b>13.746,34</b>	<b>230.929,37</b>
Passività	Situazione all'1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Verso altri	25.711,31	26.305,97	52.017,28
Totale Debiti	25.711,31	26.305,97	52.017,28
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>191.472,22</b>	<b>-12.559,63</b>	<b>178.912,59</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>217.183,53</b>	<b>13.746,34</b>	<b>230.929,37</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	87.803,34	0,00	87.803,34	2.006,10	85.797,24	24.400,50	110.197,74
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.711,31	0,00	25.711,31	6.668,97	19.042,34	32.974,94	52.017,28

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	22.966,54	15,93%
02	Beni di consumo	15.992,48	11,09%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	97.325,12	67,49%
04	Altre spese	6.414,94	4,45%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	0,00	0,00%
07	Oneri finanziari	1.500,00	1,04%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	144.199,08	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. 1 del 11/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 60 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{30.012,55}{157.648,44} = \mathbf{0,19}$$

#### 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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{127.635,89}{157.648,44} = \mathbf{0,81}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE



Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{157.648,44}{157.648,44} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24.400,50}{157.648,44} = \mathbf{0,15}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.006,10}{87.803,34} = \mathbf{0,02}$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{110.197,74}{245.451,78} = \mathbf{0,45}$$

### **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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{111.062,80}{144.199,08} = \mathbf{0,77}$$

#### **INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.804,28}{144.199,08} = \mathbf{0,22}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{32.974,94}{144.199,08} = \mathbf{0,23}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{6.668,97}{25.831,14} = \mathbf{0,26}$$

Totale residui passivi

25.711,31

### 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

52.017,28

Totale impegni + Residui passivi

169.910,39

= **0,31**

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

144.199,08

Numero alunni

1.177

= **122,51**

### SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

31.804,28

Numero alunni

1.177

= **27,02**

## CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2018, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 / redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2018 della gestione del Programma Annuale 2018 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2018, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Cinisello Balsamo, li 05/03/2019



**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott. Oscar Annoni