



RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Redatta in conformità dell’art.18, comma 5 del D.I. 1.2.2001 n°44

La presente relazione ha il compito 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 approvato dal Consiglio d’Istituto il 12.02.2018 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell’Istituzione Scolastica.

Il programma annuale per l’anno 2018 è stato predisposto in base al Regolamento di contabilità D.I. n. 44 del 1.2.2001. La menzionata normativa, fissa i seguenti criteri:

- gestione finanziaria per obiettivi e per progetti,
- verifica del conseguimento dei risultati secondo standard di qualità fissati dal Ministero,
- responsabilità dirigenziale,
- controllo di regolarità amministrativa e contabile esercitato da parte del Collegio dei revisori in base ai principi previsti dal D.Lgs. 30 luglio 1999, n° 286.

Il conto consuntivo per l’anno 2017 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.

La pianificazione delle attività tiene conto degli obiettivi della scuola che è chiamata a rispondere ai bisogni espressi dalla collettività, rendendo un servizio che rispetti i criteri di efficacia, efficienza ed economicità, attuando una progettazione, realizzando interventi formativi diversificati, tenendo conto dei differenti contesti sociali e delle specifiche esigenze dei soggetti fruitori del servizio reso dalla scuola, con la dichiarata finalità di migliorare l’efficacia del processo di insegnamento e apprendimento.

La gestione 2018 ha perseguito gli obiettivi fissati nel Programma annuale con la realizzazione di tutti i progetti e le attività previste.

Tutte le attività sono state pianificate rispettando i criteri imposti dalla normativa attraverso una sistematica programmazione degli obiettivi, i quali sono stati determinati in base alle disponibilità delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

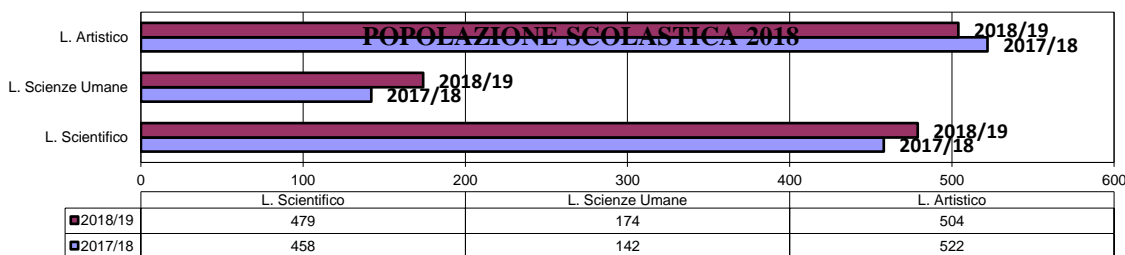
A consuntivo si analizza la **popolazione scolastica** in rapporto alle previsioni.

L’anno finanziario 2018 è iniziato con una popolazione scolastica relativa all’a.s. 2017/18 di n. 1.122 alunni in 48 classi:

- Liceo Scientifico di Garbagnate n. 458 alunni in 21 classi
- Liceo delle scienze umane di Garbagnate n. 142 alunni in 5 classi
- Liceo Artistico di Arese n. 522 alunni in 22 classi

Il nuovo anno scolastico 2018/19 è iniziato con una popolazione scolastica di n. 1.157 alunni distribuiti su 48 classi:

- Liceo Scientifico di Garbagnate n. 479 alunni in 20.5 classi (1 articolata)
- Liceo delle scienze umane di Garbagnate n. 174 alunni in 5.5 classi (1 articolata)
- Liceo Artistico di Arese n. 504 alunni in 22 classi.



Composizione del personale Docente e ATA (organico di fatto):

Organico del personale Docente e ATA	Organico di fatto in servizio al 15.03.2018
Dirigente Scolastico	1
DOCENTI	N°
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	78
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109
ATA	N°
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato al 30 giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

Il conto consuntivo 2018 si compone di due parti:

- il conto finanziario, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio di Istituto;
- il conto del patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda il conto finanziario (**modello H**) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno (accertate, riscosse o rimaste da riscuotere)
- le spese di competenza dell'anno (impegnate, pagate o rimaste da pagare).

Oltre al modello H al conto consuntivo sono allegati:

- **il rendiconto delle singole schede finanziarie per le 5 attività e i 22 progetti (mod. I),**
- **la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2018 (modello J)** che riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio e consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza e complessivo a fine esercizio;
- **l'elenco dei residui attivi e passivi (modello L)**
- **il conto del patrimonio (modello K)**
- **il prospetto spese per il personale e i contratti d'opera (modello M)**
- **il riepilogo per tipologia di spese (modello N)**
- **il prospetto dell'avanzo di amministrazione 2018**

Sulla base delle finalità citate, il programma annuale è stato formulato tenendo conto dei bisogni dell'Istituzione Scolastica nel suo complesso e quindi della necessità di:

- garantire il funzionamento amministrativo corrente,
- adeguare e potenziare le attrezzature tecnologico-informatiche dell'ufficio di segreteria,
- potenziare la dotazione di attrezzature didattiche dei diversi laboratori,
- assicurare i fondi per la stipula dei contratti di manutenzione delle attrezzature per la stampa, dei computer dei laboratori e della segreteria,
- assicurare la disponibilità di
 - materiale di consumo per tutte le attività didattiche (curricolari e di laboratorio)
 - libri e riviste per i docenti
 - materiali e sussidi per gli alunni portatori di handicap,
 - realizzazione di progetti didattici integrativi.

Il totale delle **poste iniziali** indicate a pareggio nel Programma Annuale 2018 risultavano essere di € **789.649,55** con una **disponibilità finanziaria da programmare** di € **122.178,30**.

Durante l'anno a seguito di nuove assegnazioni di fondi, e attivazione nuove fasi dei progetti, sono state apportate le seguenti **variazioni al programma**, debitamente deliberate o ratificate dal Consiglio d'Istituto.

DETTAGLIO VARIAZIONI

Aggr.	Voce	Descrizione	Progr. Iniziale	Variazioni al 31/12/2018	Progr. approvata al 31/12/2018	Somme accertate al 31/12/2018	Somme riscosse al 31/12/2018	Differenza da incassare
01		Avanzo di amministrazione presunto	411.579,87	0,00	411.579,87	0,00	0,00	0,00
	01	Non vincolato	259.806,13	0,00	259.806,13	0,00	0,00	0,00
	02	Vincolato	151.773,74	0,00	151.773,74	0,00	0,00	0,00
02		Finanziamenti dello Stato	52.632,11	41.621,96	94.254,07	94.254,07	94.254,07	0,00
	01	Dotazione ordinaria	52.632,11	37.810,95	90.443,06	90.443,06	90.443,06	0,00
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	3.811,01	3.811,01	3.811,01	3.811,01	0,00
04		Finanziamenti da Enti locali	84.672,00	141.975,19	226.647,19	226.647,19	104.166,35	122.480,84
	01	Unione Europea	50.072,00	99.726,69	149.798,69	149.798,69	27.317,85	122.480,84
	02	Provincia non vincolati	0,00	3.024,00	3.024,00	3.024,00	3.024,00	0,00
	03	Provincia vincolati	34.600,00	31.974,50	66.574,50	66.574,50	66.574,50	0,00
	05	Comune vincolati	0,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	0,00
	06	Altre istituzioni	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
05		Contributi da Privati	240.759,00	72.938,69	313.697,69	313.697,69	305.827,69	7.870,00
	01	Famiglie non vincolati	90.000,00	15.860,49	105.860,49	105.860,49	105.650,49	210,00
		1 - Contributi scolastici	90.000,00	15.860,49	105.860,49	105.860,49	105.650,49	210,00
	02	Famiglie vincolati	146.000,00	56.289,70	202.289,70	202.289,70	194.629,70	7.660,00
		1 - Assicurazione	6.000,00	960,00	6.960,00	6.960,00	6.960,00	0,00
		2 - Viaggi d'istruzione	90.000,00	34.140,70	124.140,70	124.140,70	117.050,70	7.090,00
		3 - Corsi extracurricolari	0,00	11.069,00	11.069,00	11.069,00	10.499,00	570,00
		4 - Iniziative culturali	0,00	7.498,00	7.498,00	7.498,00	7.498,00	0,00
		5 - Stage	50.000,00	2.622,00	52.622,00	52.622,00	52.622,00	0,00
	03	Altri non vincolati	4.759,00	788,50	5.547,50	5.547,50	5.547,50	0,00
07		Altre Entrate	6,57	3.855,29	3.861,86	3.827,04	3.827,04	0,00
	01	Interessi	6,57	0,00	6,57	6,57	6,57	0,00
	04	Diverse	0,00	3.855,29	3.855,29	3.820,47	3.820,47	0,00
		3 - Restituzioni	0,00	2.935,26	2.935,26	1.560,91	1.560,91	0,00
		4 - Risarcimenti assicurativi	0,00	0,00	0,00	2.259,56	2.259,56	0,00
TOTALE ENTRATE			789.649,55	260.391,13	1.050.040,68	638.425,99	508.075,15	130.350,84

Il Conto consuntivo finanziario 2018 si chiude con un **totale delle previsioni a pareggio** di € **638.425,99**, le **entrate accertate** rilevabili dal Mod H quelle **riscosse** di € **508.075,15**, la differenza crea residui attivi relativi al 2018 per € **130.350,18** che sommati a quelli degli anni precedenti non ancora incassati di € **15.829,26** creano un **totale dei residui attivi** di € **147.983,27**.

Sono state **impegnate somme** per € **621.427,61** e **pagate** € **595.275,89**, i **residui passivi** relativi al 2018 risultano pertanto essere di € **26.151,72**.

Tale situazione si rileva, oltre che dal Mod. H, dall'elenco dei residui al 31.12.18 Mod. L e dalla Situazione Amministrativa Definitiva Mod J.

La gestione amministrativa può essere suddivisa in due periodi:

- nel primo periodo sono stati portati a termine i progetti riguardanti l'anno scolastico 2017/2018 con il saldo degli impegni presi e la liquidazione dei compensi dovuti, ed è stata effettuata la verifica e l'assestamento delle attività e dei progetti di fine anno scolastico;
- nel secondo periodo si è proceduto all'esame dei progetti presentati e alla pianificazione delle attività per il periodo settembre-dicembre 2018; sono quindi state attivate tutte le procedure contabili per il finanziamento dei progetti e delle attività deliberate con il nuovo Piano dell'Offerta Formativa.

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	411.579,87	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	94.254,07	94.254,07	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	226.647,19	226.647,19	100,00%
Contributi da Privati	313.697,69	313.697,69	100,00%
Altre Entrate	3.861,86	3.861,86	100,00%
Totale entrate	1.050.040,68	638.425,99	
Totale a pareggio		638.425,99	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	233.439,53	124.161,67	66,77%
Progetti	710.888,07	497.265,94	70,70%
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disponibilità da programmare	€ 104.713,08		
Totale spese	945.327,60	621.427,61	
Avanzo di competenza		16.998,38	
Totale a pareggio		638.425,99	

L'Istituto ha saldato gli impegni presi con regolarità, con l'unico vincolo dei tempi relativi agli accrediti da parte degli organi competenti, attuando in alcuni casi la politica degli anticipi di cassa.

L'ammontare dei mandati, per ogni conto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

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 dal Ministero della Pubblica Istruzione.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.050.040,68	Programmazione definitiva	945.327,60	<i>Disp. fin. da programmare</i> 104.713,08
Accertamenti competenza	638.425,99	Impegni competenza	621.427,61	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 16.998,38
Riscossioni residui	508.075,15 21.757,25	Pagamenti residui	595.275,89 50.556,91	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> -116.000,40
Somme rimaste da riscuotere	130.350,84	Somme rimaste da pagare	26.151,72	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 104.199,12
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	17.632,43	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	147.983,27	Totale residui passivi	26.151,72	<i>Sbilancio residui (b)</i> 121.831,55
		Saldo cassa iniziale (c)		422.781,92
				<i>(a+b+c)</i> 428.613,07

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il Conto consuntivo si chiude con un **avanzo di amministrazione** di € **428.613,07** composto dal saldo di cassa di € **306.781,52**, più i residui attivi di € **147.983,27**, meno quelli passivi di € **26.151,72**.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2018 (Mod.J)

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	422.781,92
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	508.075,15	
b) in conto residui	€	21.757,25	
		Totale	€ 952.614,32
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	595.275,89	
d) in conto residui	€	50.556,91	
		Totale	€ 645.832,80
Fondo di cassa a fine esercizio		€	306.781,52
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	147.983,27	
- Residui passivi	€	26.151,72	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	428.613,07

Il c/c di tesoreria della scuola è gestito dalla BANCA POPOLARE DI MILANO che trasferisce i fondi alla BANCA D'ITALIA come da normativa attraverso giro fondi giornalieri.

Dal conto scalare della BPM, sul c/c risulta un saldo finale di € 0,00. Dalla verifica di cassa al 31.12.2018 riguardante i fondi gestiti sulla Banca d'Italia risulta un saldo di € 306.781,52 che coincide con il mod. 56 T. fornito dalla BANCA D'ITALIA, con le scritture contabili e con il Giornale di Cassa. Sul conto corrente postale al 31.12.2018 risultano € 7.870,00 relativi a versamenti predisposti nell'ultimo periodo dell'anno, che verranno prelevati nel 2018 iscritti nei residui attivi.

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 € 259.806,13

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 151.773,74

Previsione definitiva € 151.773,74

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 52.632,11

Variazioni in corso d'anno € 37.810,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	4.895,63	Corsi recupero €3.625,66; Orientamento €1.269,97.
30/11/2018	2	C	32.915,32	4/12 f.to 14.771,34; corsi di recupero 3.980,08; Modelli viventi 3.263,70; Revisori 4/121086,00; orientamento 18/191.598,58; ASL 4/12 8.215,62.

Previsione definitiva € 90.443,06

Riscosso € 90.443,06

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.811,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	3.811,01	Ambito 23 €3.811,01

Previsione definitiva € 3.811,01

Riscosso € 3.811,01

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 50.072,00

Variazioni in corso d'anno € 99.726,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	99.811,86	PON LABORATORI €24.811,91 ;PON ARTE € 74.999,95-
30/11/2018	2	C	-85,17	Minore accertamento -385,17; Revisori dei Conti FESR. 300€

Previsione definitiva € 149.798,69

Somme accertate € 149.798,69

Riscosso € 27.317,85

Rimaste da riscuotere € 122.480,84 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.024,00

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

	Decreto	Delibera C.I.		
30/11/2018	2	C	3.024,00	Spese funz.to Provincia €3.024;

Previsione definitiva € 3.024,00

Riscosso € 3.024,00

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 34.600,00

Variazioni in corso d'anno € 31.974,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	31.974,50	Utilizzo attrezzature Sportive €31.974,50

Previsione definitiva € 66.574,50

Riscosso € 66.574,50

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3.750,00	Realizzazione progetti L.A. €3.750,00.
30/11/2018	2	C	2.500,00	Contributo progetti didattici €2.500,00

Previsione definitiva € 6.250,00

Riscosso € 6.250,00

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	1.000,00	Variazioni al Programma Annuale Orientamento€400,00Mostravetrina €500,00;Teseo €100,00.

Previsione definitiva € 1.000,00

Riscosso € 1.000,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 90.000,00

Variazioni in corso d'anno € 15.860,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	15.860,49	Contributi volontari

Previsione definitiva € 105.860,49

Somme accertate € 105.860,49

Riscosso € 105.650,49

Rimaste da riscuotere € 210,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 146.000,00

Variazioni in corso d'anno € 56.289,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	15.200,00	Attività didattiche
30/11/2018	2	C	41.089,70	Attività didattiche

Previsione definitiva € 202.289,70

Somme accertate € 202.289,70

Riscosso € 194.629,70

Rimaste da riscuotere € 7.660,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Assicurazione € 6.960,00 - 02) Viaggi d'istruzione € 124.140,70 - 03) Corsi extracurricolari € 11.069,00 - 04)

Iniziative culturali € 7.498,00 - 05) Stage € 52.622,00

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 4.759,00
 Variazioni in corso d'anno € 788,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	788,50	I Contributo Euro Service €.788,50;

Previsione definitiva € 5.547,50
 Riscosso € 5.547,50

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 6,57
 Riscosso € 6,57

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.855,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3.703,52	Variazioni €25 gardaland-€.2259,56 sinistri Scavo-€300,00 restituzione conferenza- €198,96 restituzione Scavo;
30/11/2018	2	C	151,77	Bonifico respinto; 34,82 Minore spesa

Previsione definitiva € 3.855,29
 Riscosso € 3.855,29

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	233.439,53	124.161,67	53,19%
Progetti	710.888,07	497.265,94	69,95%
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		16.998,38	
Totale a pareggio		638.425,99	

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 € 45.888,07
 Variazioni in corso d'anno € 7.458,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	8/1	2.259,56	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	2/3	3.232,50	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/8	580,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	4/1	1.386,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 53.346,13
 Somme impegnate € 29.840,21
 Pagato € 27.709,23
 Rimasto da pagare € 2.130,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 34.058,38
 Variazioni in corso d'anno € 18.591,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	2/1	110,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	2/3	8.394,49	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/7	2.025,34	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/12	6.960,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	8/1	1.102,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 52.650,21

Somme impegnate € 35.891,76

Pagato € 35.830,76

Rimasto da pagare € 61,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 4.770,40

Variazioni in corso d'anno € 7.074,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	1/5	4.854,71	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	1/6	950,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	1/9	750,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	1/11	520,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 11.845,11

Pagato € 3.811,01

Attività - A04 - Spese d'investimento

Previsione iniziale € 38.028,93

Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	6/3	13.000,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 51.028,93

Pagato € 8.841,08

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Previsione iniziale € 44.569,15

Variazioni in corso d'anno € 20.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	2/3	300,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/6	5.000,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/10	14.700,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 64.569,15

Somme impegnate € 45.777,61

Pagato € 40.885,41

Rimasto da pagare € 4.892,20 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P100 - Progetto Successo Scolastico e Obbligo Formativo

Previsione iniziale € 6.417,07

Variazioni in corso d'anno € 7.605,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	1/7	2.719,03	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	1/11	906,63	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	1/7	3.980,08	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 14.022,81

Pagato € 9.326,89

Progetti - P101 - Progetto Attività integrative e di recupero

Previsione iniziale € 12.171,82

Previsione definitiva € 12.171,82

Pagato € 4.546,25

Progetti - P102 - Progetto Orientamento

Previsione iniziale € 5.636,21

Variazioni in corso d'anno € 3.868,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	1/10	1.869,97	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	1/11	250,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/10	150,00	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/7	915,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/10	683,58	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 9.504,76

Somme impegnate € 3.108,11

Pagato € 2.829,95

Rimasto da pagare € 278,16 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P103 - PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA LAVORO - ASL

Previsione iniziale € 29.160,67

Variazioni in corso d'anno € 9.331,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	1/6	998,96	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	1/5	676,95	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	1/11	1.100,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	2/3	200,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/4	250,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	6/3	6.105,62	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 38.492,20

Somme impegnate € 18.685,81

Pagato € 18.356,41

Rimasto da pagare € 329,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P200 - Progetto Benessere a scuola

Previsione definitiva € 5.840,00

Pagato € 3.453,00

Progetti - P201 - Progetto Integrazione alunni diversamente abili

Previsione definitiva € 4.179,01

Pagato € 108,72

Progetti - P202 - Progetto Prevenzione e sicurezza a scuola

Previsione definitiva € 8.133,50

Somme impegnate € 4.580,00

Pagato € 3.581,00

Rimasto da pagare € 999,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P300 - Progetto "We live English"

Previsione iniziale € 85.064,36

Variazioni in corso d'anno € 12.081,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3/2	8.039,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/13	2.622,00	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/2	1.190,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/3	30,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	8/1	200,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 97.145,36

Somme impegnate € 90.634,25

Pagato € 88.764,25

Rimasto da pagare € 1.870,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P400 - Progetto "Io cittadino"

Previsione definitiva € 4.898,88

Pagato € 522,40

Progetti - P500 - Progetto Iniziative Culturali

Previsione iniziale € 8.035,03

Variazioni in corso d'anno € 6.862,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	1/10	300,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/13	3.499,00	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/13	3.063,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 14.897,03

Somme impegnate € 7.994,33

Pagato € 7.642,33

Rimasto da pagare € 352,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P501 - Progetto Viaggi d'istruzione

Previsione iniziale € 123.821,04

Variazioni in corso d'anno € 35.085,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	8/1	945,00	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/13	34.140,70	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 158.906,74

Somme impegnate € 134.845,77

Pagato € 123.348,77

Rimasto da pagare € 11.497,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P503 - Progetto Laboratorio Espressivo

Previsione iniziale € 7.397,44

Variazioni in corso d'anno € 1.502,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3/2	690,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/13	242,00	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/13	570,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 8.899,44

Somme impegnate € 5.628,00

Pagato € 5.408,00

Rimasto da pagare € 220,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P600 - Progetto Potenziamento area scientifica

Previsione iniziale € 11.765,16

Variazioni in corso d'anno € 936,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3/13	0,04	Variazioni al Programma Annuale
30/11/2018	2	C	3/13	936,00	VARIAZIONI

Previsione definitiva € 12.701,20

Pagato € 7.303,78

Progetti - P601 - Progetto Potenziamento tecnologie didattiche

Previsione definitiva € 18.691,81

Somme impegnate € 7.506,50

Pagato € 4.575,00

Rimasto da pagare € 2.931,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P602 - Progetto Generazione Web

Previsione definitiva € 11.854,40

Pagato € 1.327,00

Progetti - P701 - Progetto Potenziamento Area artistica

Previsione iniziale € 10.615,72

Variazioni in corso d'anno € 3.058,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	2/3	240,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/2	2.818,00	Variazioni al Programma Annuale

Previsione definitiva € 13.673,72

Somme impegnate	€	7.068,37	
Pagato	€	6.946,37	
Rimasto da pagare	€	122,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P800 - Progetto Attività sportiva

Previsione iniziale	€	86.459,04
Variazioni in corso d'anno	€	31.974,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	3/2	150,00	VARIAZIONI
30/11/2018	2	C	3/7	31.824,50	VARIAZIONI

Previsione definitiva	€	118.433,54	
Pagato	€	52.034,01	
Rimasto da pagare	€	468,48	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P900 - Progetto Formazione e aggiornamento del personale

Previsione definitiva	€	8.943,16
Pagato	€	1.099,69

Progetti - P901 - EUROPE IN ACTION

Previsione definitiva	€	39.987,50
Pagato	€	36.273,60

Progetti - P902 - CONOSCERE FARE COMUNICAR(T)E

Previsione iniziale	€	10.084,50
Variazioni in corso d'anno	€	-385,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	2	C	3/2	-385,17	VARIAZIONI

Previsione definitiva	€	9.699,33
Pagato	€	9.685,29

Progetti - P903 - ARTE E MESTIERI

Variazioni in corso d'anno	€	74.999,95
----------------------------	---	-----------

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3/7	7.100,00	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	3/10	4.999,95	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	6/3	62.900,00	Variazioni al Programma Annuale

Previsione definitiva	€	74.999,95
Pagato	€	66.649,73

Progetti - P904 - LABORATORIO IN VIDEO

Variazioni in corso d'anno	€	24.811,91
----------------------------	---	-----------

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2018	1	C	3/7	935,50	Variazioni al Programma Annuale
30/06/2018	1	C	6/3	23.876,41	Variazioni al Programma Annuale

Previsione definitiva	€	24.811,91
Pagato	€	24.415,96

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 422.781,92

Ammontare somme riscosse:

e) in conto competenza	€	508.075,15	
f) in conto residui	€	21.757,25	
Totale	€		529.832,40

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

g) in conto competenza	€	595.275,89	
h) in conto residui	€	50.556,91	
Totale	€		645.832,80

Fondo di cassa a fine esercizio € 306.781,52

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	147.983,27	
- Residui passivi	€	26.151,72	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	428.613,07

SITUAZIONE DEI RESIDUI							
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	39.749,68	-360,00	39.389,68	21.757,25	17.632,43	130.350,84	147.983,27
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	50.591,73	-34,82	50.556,91	50.556,91	0,00	26.151,72	26.151,72

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	49.872,64	8,03%
02	Beni di consumo	31.947,24	5,14%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	424.297,42	68,28%
04	Altre spese	11.147,44	1,79%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	95.834,14	15,42%
07	Oneri finanziari	1.000,00	0,16%
08	Rimborsi e poste correttive	7.328,73	1,18%
	Totale generale	621.427,61	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. 66 del 12/12/2018.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{94.254,07}{638.425,99} = \mathbf{0,15}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{544.171,92}{638.425,99} = \mathbf{0,85}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{638.425,99}{638.425,99} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{130.350,84}{638.425,99} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.757,25}{39.389,68} = \mathbf{0,55}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{147.983,27}{677.815,67} = \mathbf{0,22}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{533.157,70}{621.427,61} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.840,21}{621.427,61} = \mathbf{0,05}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.151,72}{621.427,61} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{50.556,91}{50.591,73} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{26.151,72}{671.984,52} = \mathbf{0,04}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{621.427,61}{1.132} = \mathbf{548,96}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{29.840,21}{1.132} = \mathbf{26,36}$$

CONCLUSIONI

Riguardo alla gestione sopra esposta, le sottoscritte Tiziana MONTI, Dirigente Scolastico, e Angela Battinelli, Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi presso l'Istituto di Istruzione Superiore "Bertrand Russell" di Garbagnate Milanese, dichiarano, sotto la propria personale responsabilità, che nell'esercizio finanziario 2018 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

In conclusione, l'attività scolastica è stata regolare ed organizzata, si sono perseguiti gli obiettivi fissati nel Programma annuale con la realizzazione dei progetti e le attività previste, fornendo servizi idonei e prestando la dovuta attenzione alla soddisfazione dell'utenza.

Garbagnate M., 12.03.2019

f.to Il Direttore dei Servizi
Generali ed Amministrativi
Angela Battinelli

f.to Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Tiziana Monti

Parere favorevole dei Revisori dei Conti verbale 2019/003 del 28/03/2019
Approvato in Giunta Esecutiva il 02/04/2019
Approvato dal Consiglio di Istituto il 08/04/2019 con delibera n°17/19