



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della ricerca
Istituto Comprensivo Statale

Via Europa n. 2 - 20881 Bernareggio (MB)

tel. 039/9452160 - fax 039/6901597

www.icbernareggio.it

P.E.C.: miic8b100c@pec.istruzione.it

segreteria@icbernareggio.it - dirigente@icbernareggio.it

MIIC8B100C - C.F.: 94030900156



Prot.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il conto consuntivo per l'anno 2018 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/02/2018 con provvedimento n. 66 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	361.673,03	Programmazione definitiva	348.589,32	<i>Disp. fin. da programmare</i> 13.083,71
Accertamenti competenza	183.314,53	Impegni competenza	203.798,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -20.484,25
Riscossioni residui	181.784,09 46.914,56	Pagamenti residui	185.994,21 23.179,83	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 19.524,61
Somme rimaste da riscuotere	1.530,44	Somme rimaste da pagare	17.804,57	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -16.274,13
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	2.651,85	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	4.182,29	Totale residui passivi	17.804,57	<i>Sbilancio residui (b)</i> -13.622,28
			Saldo cassa iniziale (c)	151.971,92
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 157.874,25

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	178.358,50	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	29.367,45	29.367,45	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	67.065,94	67.065,94	100,00%
Contributi da Privati	86.403,10	86.403,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	478,04	478,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	361.673,03	183.314,53	
Disavanzo di competenza		20.484,25	
Totale a pareggio		203.798,78	

(*) 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 € 57.151,42
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 57.151,42

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 121.207,08
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 121.207,08

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 20.059,74
Variazioni in corso d'anno € 8.871,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/11/2018	14	E	7.785,34	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO MIUR X P.A. 2018 su FUNZIONAMENTO AMM.VO e DID.CO - SETT./DIC.2018 (Nota prot. 20395-12.10.18).
21/12/2018	27	E	1.086,00	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.

Previsione definitiva € 28.931,08
Somme accertate € 28.931,08
Riscosso € 28.931,08
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 436,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2018	6	E	254,66	CONTRIBUTO STATO PER PROGETTI DI ORIENTAMENTO COME DA NOTA MIUR 4195 DEL 07/03/2017
21/12/2018	29	E	181,71	Fondo su A 03 - da MIUR x prog. ORIENTAMENTO a.s. 18-19 dal DL 104 artt.8

Previsione definitiva € 436,37
Somme accertate € 436,37
Riscosso € 436,37
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2018		E	150,00	Incasso da 4/1 compenso revisore dei conti per controllo PON

Previsione definitiva € 150,00
Somme accertate € 150,00
Riscosso € 150,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 45.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 18.317,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/07/2018	10	E	8.000,00	STANZIAMENTO DA PARTE DEL COMUNE DI BERNAREGGIO DI FONDI PER FACILITATORI E MEDIATORI
12/11/2018	15	E	10.317,00	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI AICURZIO PDS 2017-18 PER IL PLESSO DI SC. PRIMARIA DI AICURZIO.

Previsione definitiva € 63.317,00
 Somme accertate € 63.317,00
 Riscosso € 63.317,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.598,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2018	1	E	2.501,50	CONTRIBUTO SCUOLE ADESIONE ASSOCIAZIONE RETE TREVI (SCUOLE DEL TREZZESE E VIMERCATESE)
15/06/2018	9	E	997,44	FINANZIAMENTO DA PARTE DI IIS MOSE' BIANCHI DI MONZA PER FORMAZIONE DOCENTI SPAZIO EDUCATIVO PER L'INCLUSIONE
31/12/2018		E	100,00	Incasso quota rete TREVI su progetto P12

Previsione definitiva € 3.598,94
 Somme accertate € 3.598,94
 Riscosso € 2.601,50
 Rimaste da riscuotere € 997,44 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati**Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati**

Previsione iniziale € 43.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 40.890,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2000	17	E	1.489,00	Contributo (tot.incassato eu2203) per iscrizione corsi di lingua straniera e certificazione esame KET e DELF, quota eu 100,00 - a.s.18-19 (21 al di cui 3 con iscriz.a 2 corsi) in aggiunta a quelli del 17-18.
01/03/2018	4	E	1.277,00	CONTRIBUTO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA DI AICURZIO PER SPETTACOLO IN LINGUA INGLESE.
09/03/2018	5	E	600,00	PROGETTO INGLESE BAMBINI DI 5 ANNI SEZIONI API ED ORSETTI

14/06/2018	8	E	1.365,00	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE
03/07/2018	11	E	4.000,00	CONTRIBUTO PER VIAGGI D'ISTRUZIONE
15/11/2018	16	E	17.387,00	Polizza RC e INFORTUNI x alunni e operatori scolastici - Assicurazione BENACQUISTA 18-19 e contributo volontario dal 20.09 al 15.11.18.
16/11/2018	20	E	74,00	CONTRIBUTO genitori per acquisto di strumento ginnico alla sc. infanzia - a.s. 2017-18
16/11/2018	21	E	2.555,00	CONTRIBUTO alunni dei vari plessi per attività sportive e motorie - a.s. 17-18 e 18-19 (eu 900 x yoga all'infanzia).
26/11/2018	22	E	8.572,10	Incasso quota da 05/02 famiglie vincolate e 05/04 altri vincolati su Progetto P04 viaggi d'istruzione
27/11/2018	24	E	348,00	Ulteriori INCASSI x polizza RC e INFORTUNI Assicurazione BENACQUISTA 18-19 e contributo volontario - dal 16.09 al 26.11.18
27/11/2018	25	E	951,00	Ulteriore incasso quota da 05/02 famiglie vincolate su Progetto P04 viaggi d'istruzione e copertura con storno da P spesa a carico scuola x attività didattica con ASS.CO.E a Barzio (cl.1A-C-D-Sec.) per prog. INTERCULTURA.
31/12/2018		E	2.272,50	Incasso contributi alunni su 05/02 per progetto P04

Previsione definitiva	€	84.390,60	
Somme accertate	€	84.390,60	
Riscosso	€	83.857,60	
Rimaste da riscuotere	€	533,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale	€	630,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.382,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/05/2018	7	E	259,00	ERRATO ACCREDITO DI DUE GENITORI DI SOMME DESTINATE AL COMUNE SIGG. CARPINACCI E TORNAGHI CON IMMEDIATA RESTITUZIONE
16/11/2018	18	E	450,00	CONTRIBUTO da Associaz.Genitori x ampliamento POF attività motorie e sportive I.C. - a.s. 18-19.
16/11/2018	19	E	490,00	CONTRIBUTO DA PARTE DI CONSAP (AGENZIA CARTA DEL DOCENTE) PER VERSAMENTO DOCENTI QUOTA DI €70,00-CARTA DEL DOCENTE- PER CORSO DI FORMAZIONE
26/11/2018	22	E	183,50	Incasso quota da 05/02 famiglie vincolate e 05/04 altri vincolati su Progetto P04 viaggi d'istruzione

Previsione definitiva	€	2.012,50	
Somme accertate	€	2.012,50	
Riscosso	€	2.012,50	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/03/2018	3	E	0,07	MAGGIOR ACCETAMENTO PER INTERESI ATTIVI BANCA D'ITALIA

Previsione definitiva € 0,07
 Somme accertate € 0,07
 Riscosso € 0,07
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 477,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/07/2018	12	E	477,97	RESO IVA DA PARTE DI GRASSI ROSETTA (PROGETTO BULLISMO) PER VERSAMENTO ALL'ERARIO

Previsione definitiva € 477,97
 Somme accertate € 477,97
 Riscosso € 477,97
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	158.259,29	67.354,44	42,56%
Progetti	189.730,03	136.444,34	71,91%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	600,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		203.798,78	

(*) 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 € 68.611,16
 Variazioni in corso d'anno € 5.736,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2018	3	E	2/1	0,07	MAGGIOR ACCETAMENTO PER INTERESI ATTIVI BANCA D'ITALIA
12/11/2018	14	E	2/3	4.500,00	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO MIUR X P.A. 2018 su FUNZIONAMENTO AMM.VO e DID.CO - SETT./DIC.2018 (Nota prot. 20395-12.10.18).
21/12/2018	27	E	1/10	-200,00	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	2/1	-1.183,69	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	2/3	-3.195,94	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	3/1	-1.146,01	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	3/2	1.213,72	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	3/6	130,00	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	3/11	30,00	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	4/1	-519,87	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	4/4	5.877,89	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	7/1	29,90	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
21/12/2018	27	E	8/1	50,00	Fondo x INDENNITA' ai REVISORI scuola capofila x sett-dic. 2018 e STORNI interni su A01- spese di funz. amm.vo x versamento ritenute su compensi liquidati ai REVISORI dei CONTI - anno f. 2018.
31/12/2018		E	4/1	150,00	Incasso da 4/1 compenso revisore dei conti per controllo PON

Previsione definitiva € 74.347,23
 Somme impegnate € 41.238,54
 Pagato € 34.540,68
 Rimasto da pagare € 6.697,86 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 74.347,23
 Residua disponibilità finanzia € 33.108,69

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 46.707,57
 Variazioni in corso d'anno € 21.198,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018	6	E	3/2	254,66	CONTRIBUTO STATO PER PROGETTI DI ORIENTAMENTO COME DA NOTA MIUR 4195 DEL 07/03/2017
31/05/2018	7	E	8/1	259,00	ERRATO ACCREDITO DI DUE GENITORI DI SOMME DESTINATE AL COMUNE SIGG. CARPINACCI E TORNAGHI CON IMMEDIATA RESTITUZIONE
31/07/2018	13	E	2/1	-335,75	storno da A2 a P4
12/11/2018	14	E	3/2	3.285,34	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO MIUR X P.A. 2018 su FUNZIONAMENTO AMM.VO e DID.CO - SETT./DIC.2018 (Nota prot. 20395-12.10.18).
15/11/2018	16	E	3/2	8.105,00	Polizza RC e INFORTUNI x alunni e operatori scolastici - Assicurazione BENACQUISTA 18-19 e contributo volontario dal 20.09 al 15.11.18.
15/11/2018	16	E	3/12	9.282,00	Polizza RC e INFORTUNI x alunni e operatori scolastici - Assicurazione BENACQUISTA 18-19 e contributo volontario dal 20.09 al 15.11.18.
26/11/2018		E	2/1	3.500,00	Storno su scheda A02
26/11/2018		E	2/3	5.000,00	Storno su scheda A02
26/11/2018		E	3/12	-10.000,00	Storno su scheda A02
26/11/2018		E	6/3	1.500,00	Storno su scheda A02
27/11/2018	24	E	3/2	348,00	Uteriori INCASSI x polizza RC e INFORTUNI Assicurazione BENACQUISTA 18-19 e contributo volontario - dal 16.09 al 26.11.18
21/12/2018	28	E	2/1	-942,46	Storni interni a A 02
21/12/2018	28	E	2/3	-1.160,08	Storni interni a A 02
21/12/2018	28	E	3/6	90,00	Storni interni a A 02
21/12/2018	28	E	4/4	2.060,94	Storni interni a A 02
21/12/2018	28	E	6/3	-48,40	Storni interni a A 02

Previsione definitiva € 67.905,82
 Somme impegnate € 21.450,63
 Pagato € 20.530,23
 Rimasto da pagare € 920,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 59.408,57
 Residua disponibilità finanzia € **37.957,94**

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale € 9.824,53
 Variazioni in corso d'anno € 181,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2018	26	E	1/6	-1.073,27	STORNO interno su A03- spese di pers. x versamento ritenute a carico Amm.ne su compensi liquidati al Pers.ATA x funz.MISTE - a.s. 2017-18
30/11/2018	26	E	1/11	1.073,27	STORNO interno su A03- spese di pers. x versamento ritenute a carico Amm.ne su compensi liquidati al Pers.ATA x funz.MISTE - a.s. 2017-18
21/12/2018	29	E	1/5	181,71	Fondo su A 03 - da MIUR x prog. ORIENTAMENTO a.s. 18-19 dal DL 104 artt.8

Previsione definitiva € 10.006,24
 Somme impegnate € 4.665,27
 Pagato € 4.665,27
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.006,24
 Residua disponibilità finanzia € **5.340,97**

Attività - A04 - Spese di investimento

Previsione iniziale	€	6.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	6.000,00	
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	€	6.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	6.000,00	

Progetti - P01 - ATELIER CREATIVO

ATELIER CREATIVO

Previsione iniziale	€	1.307,71
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2018	28	E	4/4	228,80	Storni interni a A 02
21/12/2018	28	E	6/3	-228,80	Storni interni a A 02

Previsione definitiva	€	1.307,71	
Somme impegnate	€	1.268,80	
Pagato	€	1.268,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.307,71	
Residua disponibilità finanziarie	€	38,91	

Progetti - P02 - PON

PON

Previsione iniziale	€	21.978,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2018		E	1/10	430,42	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	3.528,58	Storni su schede
31/12/2018		E	6/3	-3.959,00	Storni su schede

Previsione definitiva	€	21.978,00	
Somme impegnate	€	20.447,47	
Pagato	€	20.447,47	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.978,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.530,53	

Progetti - P03 - INFORMATICA

INFORMATICA

Previsione iniziale € 9.491,37
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2018		E	2/3	-991,75	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	991,75	Storni su schede

Previsione definitiva € 9.491,37
 Somme impegnate € 5.499,72
 Pagato € 5.499,72
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.491,37
 Residua disponibilità finanz € **3.991,65**

Progetti - P04 - VIAGGI ISTRUZIONE

VIAGGI ISTRUZIONE

Previsione iniziale € 18.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.302,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2018	8	E	3/13	1.365,00	MAGGIORI ENTRATE PER USCITE DIDATTICHE
03/07/2018	11	E	3/13	4.000,00	CONTRIBUTO PER VIAGGI D'ISTRUZIONE
31/07/2018	13	E	3/13	335,75	storno da A2 a P4
26/11/2018	22	E	3/13	8.755,60	Incasso quota da 05/02 famiglie vincolate e 05/04 altri vincolati su Progetto P04 viaggi d'istruzione
27/11/2018	25	E	3/13	2.166,00	Ulteriore incasso quota da 05/02 famiglie vincolate su Progetto P04 viaggi d'istruzione e copertura con storno da P spesa a carico scuola x attività didattica con ASS.COE a Barzio (cl.1A-C-D-Sec.) per prog. INTERCULTURA.
31/12/2018		E	3/13	2.272,50	Incasso contributi alunni su 05/02 per progetto P04
31/12/2018		E	3/13	597,81	Storno tra schede progetti (da P5 a P4)
31/12/2018		E	4/4	1.809,59	Storno tra schede progetti (da P5 a P4)

Previsione definitiva € 39.302,25
 Somme impegnate € 39.302,25
 Pagato € 35.394,54
 Rimasto da pagare € 3.907,71 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 43.547,10
 Residua disponibilità finanz € **4.244,85**

Progetti - P05 - PROGETTO DIRITTO ALLO STUDIO

DIRITTO ALLO STUDIO COMUNE DI BERNAREGGIO

Previsione iniziale € 30.329,83
 Variazioni in corso d'anno € 4.855,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/07/2018	10	E	3/2	8.000,00	STANZIAMENTO DA PARTE DEL COMUNE DI BERNAREGGIO DI FONDI PER FACILITATORI E MEDIATORI
17/07/2018	12	E	8/1	477,97	RESO IVA DA PARTE DI GRASSI ROSETTA (PROGETTO BULLISMO) PER VERSAMENTO ALL'ERARIO
27/11/2018	25	E	2/3	-1.215,00	Ulteriore incasso quota da 05/02 famiglie vincolate su Progetto P04 viaggi d'istruzione e copertura con storno da P spesa a carico scuola x attività didattica con ASS.COE a Barzio (cl.1A-C-D-Sec.) per prog. INTERCULTURA.
31/12/2018		E	2/2	146,40	Storni su schede
31/12/2018		E	2/3	-1.512,73	Storni su schede
31/12/2018		E	3/2	-2.407,40	Storno tra schede progetti (da P5 a P4)
31/12/2018		E	3/13	830,00	Storni su schede
31/12/2018		E	4/1	110,00	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	426,33	Storni su schede

Previsione definitiva	€	35.185,40	
Somme impegnate	€	28.026,72	
Pagato	€	26.197,57	
Rimasto da pagare	€	1.829,15	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.289,83	
Residua disponibilità finanz	€	18.263,11	

Progetti - P06 - FORMAZIONE

FORMAZIONE

Previsione iniziale	€	4.588,71
Variazioni in corso d'anno	€	1.487,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2018	9	E	3/5	997,44	FINANZIAMENTO DA PARTE DI IIS MOSE' BIANCHI DI MONZA PER FORMAZIONE DOCENTI SPAZIO EDUCATIVO PER L'INCLUSIONE
16/11/2018	19	E	3/2	490,00	CONTRIBUTO DA PARTE DI CONSAP (AGENZIA CARTA DEL DOCENTE) PER VERSAMENTO DOCENTI QUOTA DI €70,00-CARTA DEL DOCENTE- PER CORSO DI FORMAZIONE
31/12/2018		E	1/10	84,04	Storni su schede
31/12/2018		E	2/2	102,40	Storni su schede
31/12/2018		E	2/3	217,50	Storni su schede
31/12/2018		E	3/2	140,00	Storni su schede
31/12/2018		E	3/5	-1.069,76	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	47,85	Storni su schede
31/12/2018		E	8/1	477,97	Storni su schede

Previsione definitiva	€	6.076,15	
Somme impegnate	€	5.423,73	
Pagato	€	5.055,98	
Rimasto da pagare	€	367,75	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.924,12	
Residua disponibilità finanz	€	500,39	

Progetti - P07 - SICUREZZA NELLA SCUOLA

SICUREZZA NELLA SCUOLA

Previsione iniziale	€	3.000,00	
Previsione definitiva	€	3.000,00	
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	€	3.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.000,00	

Progetti - P08 - LABORATORI INFANZIA

ATTIVITA' E LABORATORI SCUOLA DELL'INFANZIA

Previsione iniziale	€	4.752,98
Variazioni in corso d'anno	€	74,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2018	20	E	2/3	74,00	CONTRIBUTO genitori per acquisto di strumento ginnico alla sc. infanzia - a.s. 2017-18
31/12/2018		E	2/3	108,38	Storni su schede
31/12/2018		E	3/2	-276,54	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	168,16	Storni su schede

Previsione definitiva	€	4.826,98	
Somme impegnate	€	3.037,36	
Pagato	€	3.037,36	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.826,98	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.789,62	

Progetti - P09 - LABORATORI PRIMARIA AICURZIO

LABORATORI E ATTIVITA' SCUOLA PRIMARIA DI AICURZIO

Previsione iniziale	€	13.356,58
Variazioni in corso d'anno	€	10.317,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/11/2018	15	E	2/3	3.162,00	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI AICURZIO PDS 2017-18 PER IL PLESSO DI SC. PRIMARIA DI AICURZIO.
12/11/2018	15	E	3/2	7.155,00	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI AICURZIO PDS 2017-18 PER IL PLESSO DI SC. PRIMARIA DI AICURZIO.
31/12/2018		E	2/1	1.497,08	Storni su schede
31/12/2018		E	2/3	-3.214,41	Storni su schede
31/12/2018		E	3/5	176,00	Storni su schede
31/12/2018		E	4/4	1.541,33	Storni su schede

Previsione definitiva	€	23.673,58	
Somme impegnate	€	14.376,32	
Pagato	€	10.294,62	
Rimasto da pagare	€	4.081,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.376,32	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P10 - ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE

ATTIVITA' SPORTIVE E MOTORIE

Previsione iniziale € 12.891,35
 Variazioni in corso d'anno € 3.005,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/11/2018	18	E	3/2	450,00	CONTRIBUTO da Associaz.Genitori x ampliamento POF attività motorie e sportive I.C. - a.s. 18-19.
16/11/2018	21	E	3/2	2.555,00	CONTRIBUTO alunni dei vari plessi per attività sportive e motorie - a.s. 17-18 e 18-19 (eu 900 x yoga all'infanzia).

Previsione definitiva € 15.896,35
 Somme impegnate € 9.389,69
 Pagato € 9.389,69
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.896,35
 Residua disponibilità finanz € **6.506,66**

Progetti - P11 - LINGUE STRANIERE

LINGUE STRANIERE

Previsione iniziale € 13.120,92
 Variazioni in corso d'anno € 3.366,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/11/2000	17	E	3/2	1.489,00	Contributo (tot.incassato eu2203) per iscrizione corsi di lingua straniera e certificazione esame KET e DELF, quota eu 100,00 - a.s.18-19 (21 al di cui 3 con iscriz.a 2 corsi) in aggiunta a quelli del 17-18.
01/03/2018	4	E	3/2	1.277,00	CONTRIBUTO ALUNNI SCUOLA PRIMARIA DI AICURZIO PER SPETTACOLO IN LINGUA INGLESE.
09/03/2018	5	E	3/2	600,00	PROGETTO INGLESE BAMBINI DI 5 ANNI SEZIONI API ED ORSETTI

Previsione definitiva € 16.486,92
 Somme impegnate € 8.754,60
 Pagato € 8.754,60
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.786,92
 Residua disponibilità finanz € **9.032,32**

Progetti - P12 - RETE TREVÌ

RETE TREVÌ

Previsione iniziale € 9.559,32
 Variazioni in corso d'anno € 2.601,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/03/2018	1	E	3/5	2.501,50	CONTRIBUTO SCUOLE ADESIONE ASSOCIAZIONE RETE TREVÌ (SCUOLE DEL TREZZESE E VIMERCATESE)
31/12/2018		E	3/2	100,00	Incasso quota rete TREVÌ su progetto P12

Previsione definitiva	€	12.160,82	
Somme impegnate	€	917,68	
Pagato	€	917,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.458,08	
Residua disponibilità finanziarie	€	9.540,40	

Progetti - P13 - RETE SCUOLE

RETE SCUOLE

Previsione iniziale	€	344,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	344,50	
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	€	344,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	344,50	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	151.971,92
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	181.784,09	
b) in conto residui	€	46.914,56	
		Totale	€ 228.698,65
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	185.994,21	
d) in conto residui	€	23.179,83	
		Totale	€ 209.174,04
Fondo di cassa a fine esercizio		€	171.496,53
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	4.182,29	
- Residui passivi	€	17.804,57	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	157.874,25

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	41.654,59	33.382,59	75.037,18
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	41.654,59	33.382,59	75.037,18
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	49.566,41	-45.384,12	4.182,29
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	151.971,92	19.524,61	171.496,53
Totale disponibilità	201.538,33	-25.859,51	175.678,82
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	243.192,92	7.523,08	250.716,00
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	23.179,83	-5.375,26	17.804,57
Totale Debiti	23.179,83	-5.375,26	17.804,57
Consistenza patrimoniale	220.013,09	12.898,34	232.911,43
TOTALE PASSIVO	243.192,92	7.523,08	250.716,00

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	49.566,41	0,00	49.566,41	46.914,56	2.651,85	1.530,44	4.182,29
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	23.179,83	0,00	23.179,83	23.179,83	0,00	17.804,57	17.804,57

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 riportando 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	5.629,20	2,76%
02	Beni di consumo	40.469,48	19,86%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	117.220,33	57,52%
04	Altre spese	22.363,90	10,97%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	17.299,00	8,49%
07	Oneri finanziari	29,90	0,01%
08	Rimborsi e poste correttive	786,97	0,39%
	Totale generale	203.798,78	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. 5 del 07/02/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 101 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.367,45}{183.314,53} = \mathbf{0,16}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{153.947,08}{183.314,53} = \mathbf{0,84}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

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

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{183.314,53}{183.314,53} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.530,44}{183.314,53} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{46.914,56}{49.566,41} = \mathbf{0,95}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{4.182,29}{232.880,94} = \mathbf{0,02}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{157.894,97}{203.798,78} = \mathbf{0,77}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{41.238,54}{203.798,78} = \mathbf{0,20}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{17.804,57}{203.798,78} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{23.179,83}{23.179,83} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{17.804,57}{226.978,61} = \mathbf{0,08}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{203.798,78}{1.056} = \mathbf{192,99}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{41.238,54}{1.056} = \mathbf{39,05}$$

Bernareggio, 15 marzo 2019

DSGA

Sig.ra Marina Mariani

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Giuseppe Alaimo