



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE MARGHERITA HACK
VIA MATTEOTTI, 3
20090 ASSAGO (MI)

Codice Fiscale: 97067950150 Codice Meccanografico: MIIC886007

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2018

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

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/02/2018 con provvedimento n. 57 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P. T. O. F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	478.087,48	Programmazione definitiva	366.504,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 111.582,82
Accertamenti	248.736,36	Impegni	228.866,97	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 19.869,39
competenza	182.266,86	competenza	178.386,80	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	191.313,01	Pagamenti	106.868,82	88.324,25
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	66.469,50	Somme rimaste da pagare	50.480,17	15.989,33
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	2.325,44	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	66.469,50	Totale residui passivi	52.805,61	<i>Sbilancio residui (b)</i> 13.663,89
			Saldo cassa iniziale (c)	148.505,78
				<i>(a+b+c)</i> 250.493,92

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

250.493,92

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	229.351,12	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	26.757,78	26.757,78	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	140.226,43	140.226,43	100,00%
Contributi da Privati	81.410,43	81.410,43	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	341,72	341,72	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	478.087,48	248.736,36	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		248.736,36	

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	€	66.334,09
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	66.334,09

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	163.017,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	163.017,03

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €1.273,41

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	18.244,24
Variazioni in corso d'anno	€	7.916,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	7.916,67	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.

Previsione definitiva	€	26.160,91
Somme accertate	€	26.160,91
Riscosso	€	26.160,91
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 596,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2018	6	E	343,95	Nota prot. n. 4195 del 07/03/2018 finanziamento MIUR. ai sensi art. 8 c. 2 D. L. n. 104.
14/12/2018	32	E	252,92	Finanziamento MIUR esercizio finanziario 2018 D.L. 104 ART 8 FINANZIAMENTO 2018/19.

Previsione definitiva € 596,87
 Somme accertate € 596,87
 Riscosso € 596,87
 Rimaste da riscuotere € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 26.418,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	26.418,00	Finanziamento per progetto Erasmus KA2.

Previsione definitiva € 26.418,00
 Somme accertate € 26.418,00
 Riscosso € 21.134,40
 Rimaste da riscuotere € 5.283,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 24.100,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.272,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2018	23	E	1.272,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.

Previsione definitiva € 25.372,00
 Somme accertate € 25.372,00
 Riscosso € 24.100,00
 Rimaste da riscuotere € 1.272,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 53.104,30
 Variazioni in corso d'anno € 35.036,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/10/2018	20	E	386,80	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	21	E	4.620,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	22	E	30.030,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.

Previsione definitiva	€	88.141,10	
Somme accertate	€	88.141,10	
Riscosso	€	53.104,30	
Rimaste da riscuotere	€	35.036,80	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	295,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2018	2	E	295,33	Da istituto Comprensivo Aldo Moro di Buccinasco attribuzione quota per progetto CLIL.

Previsione definitiva	€	295,33
Somme accertate	€	295,33
Riscosso	€	295,33
Rimaste da riscuotere	€	0,00

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	24.781,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	24.781,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.

Previsione definitiva	€	24.781,00
Somme accertate	€	24.781,00
Riscosso	€	24.781,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	50.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-8.276,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2018	4	E	936,00	Versamento famiglie finalizzato al versamento a "fondazione Onlus" per sostegno adozione a distanza.
14/05/2018	9	E	2.656,00	Versamento famiglie finalizzato allo svolgimento: - KET (€ 1.720,00) e FLYER (€ 936,00). Storni per aggiustamenti contabili, P228.
06/06/2018	11	E	1.177,50	Versamenti dei genitori finalizzate alle foto di classe anno scolastico 2017/18.
30/10/2018	72	C	400,00	Versamento genitori iniziativa "Energiedi".
20/11/2018	27	E	-14.447,13	Progetto 235 "Conoscere il Mondo" minore entrate progetto a fronte di minore spese.
30/11/2018	31	E	1.001,00	Assestamento Bilancio A 01 - A02 Versamento genitori finalizzato ATTIVITA' A SCUOLA IL 31/01/19 E 01/02/19 CLASSI 3°A-B-C-D PRIMARIA svolta da Museo Farfalla.

Previsione definitiva	€	41.723,37	
Somme accertate	€	41.723,37	
Riscosso	€	28.922,33	
Rimaste da riscuotere	€	12.801,04	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 830,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/03/2018	1	E	30,00	Somme erroneamente versati all'istituto scolastico e da restituire.
20/03/2018	60	C	800,00	Da IVS ITALIA S. P. A Canone annuale distributori automatici.

Previsione definitiva € 830,00
Somme accertate € 830,00
Riscosso € 830,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 14.076,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2018	13	E	200,00	Contributo per uso locali scuola infanzia Leonardo da Vinci.
30/10/2018	72	C	12.076,06	Finanziamento progetto "IN & OUT".
30/10/2018	72	C	1.800,00	Versamento Rotary Club per manifestazione "Quello che gli adulti non vedono".

Previsione definitiva € 14.076,06
Somme accertate € 14.076,06
Riscosso € 2.000,00
Rimaste da riscuotere € 12.076,06 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,13
Variazioni in corso d'anno € 63,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/05/2018	8	E	63,04	Interessi conto corrente postale anni: - 2015 -2016 -2017, e storno per aggiustamenti contabili A01.

Previsione definitiva € 63,17
Somme accertate € 63,17
Riscosso € 63,17
Rimaste da riscuotere € 0,00

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 278,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/07/2018	15	E	278,55	Storno Bonifico per chiusura conto insegnante Martano mandato n. 244.

Previsione definitiva € 278,55
Somme accertate € 278,55
Riscosso € 278,55
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	106.347,03	60.756,74	57,13%
Progetti	259.413,39	168.110,23	64,80%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	744,24	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		19.869,39	
Totale a pareggio		248.736,36	

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 € 56.678,57
 Variazioni in corso d'anno € 63,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2018	8	E	4/2	100,00	Interessi conto corrente postale anni: - 2015 -2016 - 2017, e storno per aggiustamenti contabili A01.
14/05/2018	8	E	4/4	-100,00	Interessi conto corrente postale anni: - 2015 -2016 - 2017, e storno per aggiustamenti contabili A01.
14/05/2018	8	E	7/1	63,04	Interessi conto corrente postale anni: - 2015 -2016 - 2017, e storno per aggiustamenti contabili A01.

Previsione definitiva € 56.741,61
 Somme impegnate € 27.838,14
 Pagato € 24.918,30
 Rimasto da pagare € 2.919,84 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 56.741,61
 Residua disponibilità finanz € **28.903,47**

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale € 16.800,09
 Variazioni in corso d'anno € 23.852,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018	1	E	8/1	30,00	Somme erroneamente versati all'istituto scolastico e da restituire.
14/05/2018	7	E	3/2	102,46	Storni per aggiustamenti contabili "A02".
14/05/2018	7	E	3/7	-104,46	Storni per aggiustamenti contabili "A02".
14/05/2018	7	E	3/13	2,00	Storni per aggiustamenti contabili "A02".
06/06/2018	11	E	2/1	965,16	Versamenti dei genitori finalizzate alle foto di classe anno scolastico 2017/18.
06/06/2018	11	E	4/4	212,34	Versamenti dei genitori finalizzate alle foto di classe anno scolastico 2017/18.
24/10/2018	23	E	3/2	1.042,62	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo

					Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
24/10/2018	23	E	4/4	229,38	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
30/10/2018	72	C	2/2	100,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.
30/10/2018	72	C	2/3	1.475,41	Versamento Rotary Club per manifestazione "Quello che gli adulti non vedono".
30/10/2018	72	C	2/3	1.073,78	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/10/2018	72	C	2/3	6.000,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.
30/10/2018	72	C	3/12	8.592,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.
30/10/2018	72	C	4/4	324,59	Versamento Rotary Club per manifestazione "Quello che gli adulti non vedono".
30/10/2018	72	C	4/4	672,48	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/10/2018	72	C	6/3	400,00	Versamento genitori iniziativa "Energiadi".
30/10/2018	72	C	6/3	1.733,41	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/11/2018	31	E	3/2	1.001,00	Assestamento Bilancio A 01 - A02 Versamento genitori finalizzato ATTIVITA' A SCUOLA IL 31/01/19 E 01/02/19 CLASSI 3°A-B-C-D PRIMARIA svolta da Museo Farfalla.
25/06/2108	14	E	2/3	785,23	storni per aggiustamenti contabili (A 02).
25/06/2108	14	E	6/3	-785,23	storni per aggiustamenti contabili (A 02).

<i>Previsione definitiva</i>	€	40.652,26	
<i>Somme impegnate</i>	€	32.918,60	
<i>Pagato</i>	€	29.605,57	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	3.313,03	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	40.652,26	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	7.733,66	

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.371,24
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.371,24	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.371,24	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	3.371,24	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.081,92
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	6/3	1.500,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.

Previsione definitiva	€	5.581,92	
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	€	5.581,92	
Residua disponibilità finanzia	€	5.581,92	

Progetti - P226 - SUCCESSO FORMATIVO

SUCCESSO FORMATIVO

Previsione iniziale	€	56.919,63
Variazioni in corso d'anno	€	3.960,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2018	2	E	1/5	210,00	Da istituto Comprensivo Aldo Moro di Buccinasco attribuzione quota per progetto CLIL.
19/03/2018	2	E	1/11	85,33	Da istituto Comprensivo Aldo Moro di Buccinasco attribuzione quota per progetto CLIL.
30/07/2018	15	E	1/5	278,55	Storno Bonifico per chiusura conto insegnante Martano mandato n. 244.
23/10/2018	20	E	3/2	368,10	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	20	E	4/4	18,70	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
30/10/2018	72	C	3/2	3.000,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.

Previsione definitiva	€	60.880,31	
Somme impegnate	€	43.928,04	
Pagato	€	43.578,04	
Rimasto da pagare	€	350,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	60.880,31	
Residua disponibilità finanzia	€	16.952,27	

Progetti - P227 - CITTADINANZA ATTIVA

CITTADINANZA ATTIVA

Previsione iniziale	€	1.961,49
Variazioni in corso d'anno	€	7.556,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/03/2018	60	C	1/5	700,00	Da IVS ITALIA S.P.A Canone annuale distributori automatici.
20/03/2018	60	C	1/11	100,00	Da IVS ITALIA S.P.A Canone annuale distributori automatici.
16/04/2018	4	E	4/1	936,00	Versamento famiglie finalizzato al versamento a "fondazione Onlus" per sostegno adozione a distanza.
22/06/2018	13	E	1/5	65,60	Contributo per uso locali scuola infanzia Lenardo da Vinci.
22/06/2018	13	E	1/11	134,40	Contributo per uso locali scuola infanzia Lenardo da Vinci.
23/10/2018	21	E	1/5	-5,50	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	21	E	1/6	0,01	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	21	E	1/11	5,49	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	21	E	3/2	4.620,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n.

					124 dell'1/10/2018.
30/10/2018	72	C	3/2	1.000,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.

<i>Previsione definitiva</i>	€	9.517,49	
<i>Somme impegnate</i>	€	8.057,67	
<i>Pagato</i>	€	7.857,67	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	200,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	9.517,49	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	1.459,82	

Progetti - P228 - AMPLIAMENTO E POTENZIAMENTO

AMPLIAMENTO E POTENZIAMENTO

<i>Previsione iniziale</i>	€	15.386,80
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	37.775,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2018	9	E	2/3	-29,33	Versamento famiglie finalizzato allo svolgimento:- KET (€ 1.720,00) e FLYER (€ 936,00). Storni per aggiustamenti contabili, P228.
14/05/2018	9	E	3/2	2.656,00	Versamento famiglie finalizzato allo svolgimento:- KET (€ 1.720,00) e FLYER (€ 936,00). Storni per aggiustamenti contabili, P228.
14/05/2018	9	E	3/10	10,00	Versamento famiglie finalizzato allo svolgimento:- KET (€ 1.720,00) e FLYER (€ 936,00). Storni per aggiustamenti contabili, P228.
14/05/2018	9	E	4/4	19,33	Versamento famiglie finalizzato allo svolgimento:- KET (€ 1.720,00) e FLYER (€ 936,00). Storni per aggiustamenti contabili, P228.
23/10/2018	22	E	1/5	-37,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	22	E	1/11	37,00	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	22	E	3/2	29.651,31	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
23/10/2018	22	E	4/4	378,69	Finanziamento Comune di Assago Piano diritto allo Studio anno scolastico 2018/19 delibera comunale n. 124 dell'1/10/2018.
30/10/2018	72	C	3/2	5.089,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.
30/11/2018	29	E	2/3	-21,26	Assestamento Bilancio progetto 228 "Ampliamento e Potenziamento".
30/11/2018	29	E	4/4	21,26	Assestamento Bilancio progetto 228 "Ampliamento e Potenziamento".

<i>Previsione definitiva</i>	€	53.161,80	
<i>Somme impegnate</i>	€	47.476,31	
<i>Pagato</i>	€	15.262,31	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	32.214,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	53.161,80	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	5.685,49	

Progetti - P229 - NUOVE TECNOLOGIE

NUOVE TECNOLOGIE

<i>Previsione iniziale</i>	€	11.976,71
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/05/2018	5	E	2/3	-786,25	Storni per aggiustamenti contabili, P.229.
14/05/2018	5	E	6/3	786,25	Storni per aggiustamenti contabili, P.229.
30/10/2018	72	C	6/3	1.000,00	Contributo Volontario e Assicurazione anno scolastico 2018/19.

Previsione definitiva	€	12.976,71	
Somme impegnate	€	7.736,72	
Pagato	€	7.736,72	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.976,71	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.239,99	

Progetti - P230 - EDUCAZIONE STRADALE

EDUCAZIONE STRADALE

Previsione iniziale	€	3.054,46
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	3.054,46	
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	€	3.054,46	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.054,46	

Progetti - P231 - AGGIORNAMENTO PERSONALE E AUTONOMIA

AGGIORNAMENTO PERSONALE E AUTONOMIA

Previsione iniziale	€	25.216,93
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	25.216,93	
Somme impegnate	€	7.762,00	
Pagato	€	7.762,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.216,93	
Residua disponibilità finanziarie	€	17.454,93	

Progetti - P232 - SCUOLA SICURA

SCUOLA SICURA

Previsione iniziale	€	8.529,31
Variazioni in corso d'anno	€	2.250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	3/2	1.250,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/10/2018	72	C	3/5	1.000,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/11/2018	30	E	3/2	1.328,00	Assestamento Bilancio progetto 232.

30/11/2018	30	E	3/5	-1.338,00	Assestamento Bilancio progetto 232.
30/11/2018	30	E	3/10	10,00	Assestamento Bilancio progetto 232.

Previsione definitiva	€	10.779,31	
Somme impegnate	€	6.137,50	
Pagato	€	3.293,20	
Rimasto da pagare	€	2.844,30	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.779,31	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.641,81	

Progetti - P233 - SPORT

SPORT

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	938,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/06/2018	12	E	4/4	938,06	prelievo da avanzo amministrazione per pagamento I.V.A. su fattura n. 163 del 22/05/2018, emessa da Associazione Sportiva Cestistica Assago. L'impegno n. 22 del 2014 era stato iscritto in bilancio per l'intera somma prima dello Split-Payment.

Previsione definitiva	€	938,06	
Somme impegnate	€	938,06	
Pagato	€	938,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	938,06	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Progetti - P234 - ATELIER CREATIVI

ATELIER CREATIVI

Previsione iniziale	€	4.039,74
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	4.039,74	
Somme impegnate	€	4.005,26	
Pagato	€	4.005,26	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.039,74	
Residua disponibilità finanziarie	€	34,48	

Progetti - P235 - CONOSCERE IL MONDO

CONOSCERE IL MONDO

Previsione iniziale	€	50.960,00
Variazioni in corso d'anno	€	-13.760,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	3/2	126,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/10/2018	72	C	3/13	536,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
30/10/2018	72	C	8/1	25,00	Finanziamento Miur dotazione ordinaria esercizio 2018 periodo settembre - dicembre nota n. 19270 del 28. settembre. 2018.
20/11/2018	27	E	3/13	-14.487,13	Progetto 235 "Conoscere il Mondo" minore entrate progetto a fronte di minore spese.
20/11/2018	27	E	8/1	40,00	Progetto 235 "Conoscere il Mondo" minore entrate progetto a fronte di minore spese.

Previsione definitiva	€	37.199,87	
Somme impegnate	€	35.039,20	
Pagato	€	26.650,20	
Rimasto da pagare	€	8.389,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.199,87	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.160,67	

Progetti - P236 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale	€	3.154,65
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/11/2018	26	E	1/10	188,40	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	1/11	61,60	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	2/3	677,00	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	3/5	-713,12	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	3/8	-1.000,00	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	4/4	315,58	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	6/3	327,87	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.
20/11/2018	26	E	6/4	142,67	Assestamento Bilancio progetto 236 PNSD.

Previsione definitiva	€	3.154,65	
Somme impegnate	€	2.000,00	
Pagato	€	1.750,00	
Rimasto da pagare	€	250,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.154,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.154,65	

Progetti - P237 - IN&OUT

IN&OUT "Coi Bambini"

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.076,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	1/5	8.750,26	Finanziamento progetto "IN&OUT".
30/10/2018	72	C	1/6	350,01	Finanziamento progetto "IN&OUT".
30/10/2018	72	C	1/11	2.975,79	Finanziamento progetto "IN&OUT".

Previsione definitiva	€	12.076,06	
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	€	12.076,06	
Residua disponibilità finanziarie	€	12.076,06	

Progetti - P238 - ERASMUS KA2

ERASMUS KA2

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 26.418,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2018	72	C	1/10	26.418,00	Finanziamento per progetto Erasmus KA2.

Previsione definitiva € 26.418,00
 Somme impegnate € 5.029,47
 Pagato € 5.029,47
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.418,00
 Residua disponibilità finanziarie € **21.388,53**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		148.505,78
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	182.266,86	
b) in conto residui	€	191.313,01	
		Totale	€ 373.579,87
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	178.386,80	
d) in conto residui	€	106.868,82	
		Totale	€ 285.255,62
Fondo di cassa a fine esercizio	€		236.830,03
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	66.469,50	
- Residui passivi	€	52.805,61	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		250.493,92
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	69.411,29	6.597,84	76.009,13
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	69.411,29	6.597,84	76.009,13
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	192.706,01	-126.236,51	66.469,50
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	148.505,78	88.324,25	236.830,03
Totale disponibilità	341.211,79	-37.912,26	303.299,53
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	410.623,08	-31.314,42	379.308,66
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	111.860,67	-59.055,06	52.805,61
Totale Debiti	111.860,67	-59.055,06	52.805,61
Consistenza patrimoniale	298.762,41	27.740,64	326.503,05
TOTALE PASSIVO	410.623,08	-31.314,42	379.308,66
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	192.706,01	-1.393,00	191.313,01	191.313,01	0,00	66.469,50	66.469,50
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	111.860,67	-2.666,41	109.194,26	106.868,82	2.325,44	50.480,17	52.805,61

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	59.493,94	25,99%
02	Beni di consumo	32.884,15	14,37%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	110.565,45	48,31%
04	Altre spese	15.091,48	6,59%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	9.787,95	4,28%
07	Oneri finanziari	969,00	0,42%
08	Rimborsi e poste correttive	75,00	0,03%
	Totale generale	228.866,97	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 € 350,00 anticipato al D. S. G. A. con mandato n. 84 del 23/03/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 34 del 14/12/2018.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{26.757,78}{248.736,36} = \mathbf{0,11}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{221.978,58}{248.736,36} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{248.736,36}{248.736,36} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{66.469,50}{248.736,36} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{191.313,01}{191.313,01} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{66.469,50}{440.049,37} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{201.028,83}{228.866,97} = \mathbf{0,88}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.838,14}{228.866,97} = \mathbf{0,12}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.480,17}{228.866,97} = \mathbf{0,22}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{106.868,82}{106.868,82} = \mathbf{0,96}$$

Totale residui passivi

111.860,67

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

52.805,61

=

Totale impegni + Residui passivi

338.061,23

= **0,16**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

228.866,97

=

Numero alunni

1.039

= **220,28**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

Totale impegni A01

27.838,14

=

Numero alunni

1.039

= **26,79**

Si dichiara, che per l'esercizio 2018 non si sono tenute gestioni fuori Bilancio.

II DIRETTORE DEI SS. GG. AA.
Rosario Tranchina

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Antonella Maria Vilella