



Prot. n. 1009 VI/3 del 14 marzo 2019



RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

In ottemperanza all'art. 18 co. 5 D.I. n.44 del 01/02/2001, "Regolamento concernente le Istituzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", si sottopone all'esame dei Revisori dei conti il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 unitamente all'esposizione dell'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n. 44 del 01/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

La presente relazione viene presentata in allegato allo schema di conto consuntivo, al fine di evidenziare le risultanze di gestione dell'esercizio finanziario 2018 e di illustrare sinteticamente l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica ed i risultati conseguiti in funzione degli obiettivi programmati mettendo in relazione la progettualità dell'unità scolastica e le risorse economiche disponibili. In questo il Programma Annuale costituisce la traduzione economica del Piano dell'Offerta Formativa e delle attività ad esso funzionali e collegate.

Quanto esposto di seguito prende in considerazione i seguenti aspetti:

1. dimensione e complessità dell'Istituzione Scolastica
2. obiettivi raggiunti
3. finanziamento
4. gestione finanziaria
5. attività e progetti
6. gestione patrimoniale

Il Conto Consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo i dettami previsti dal D.l. 44 del 01/02/2001 (artt. 15-18-19-29-30-56-60). È composto da tre parti fondamentali:

1. Conto finanziario
2. Conto economico
3. Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo dell'anno 2018 è stato predisposto seguendo le istruzioni impartite dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, e che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 38 del 15/12/2017. Si compone dei seguenti documenti:

- Mod. H – Conto Finanziario;
- Mod. I – Rendiconto Progetto/Attività;
- Mod. J – Situazione Amministrativa definitiva;
- Mod. K – Conto Patrimoniale;
- Mod. L – Elenco residui attivi e passivi;
- Mod. M – Spese personale;
- Mod. N – Riepilogo entrate e spese.

Il Programma annuale 2018 conteneva una previsione di Entrata e di Spesa pari ad € **372.992,06**. Nel corso dell'esercizio finanziario sono state apportate variazioni per un totale di € **139.440,92** con una programmazione definitiva pari ad € **512.432,98**.

Sono state accertate entrate per un importo di € 281.268,43 ed impegnate uscite per un importo di € 245.554,50. Le somme iscritte nel Programma Annuale (Programmazione definitiva e somme accertate) concordano sul piano contabile con il rendiconto finale (Programmazione definitiva e somme impegnate), come si può evincere dalle seguenti tabelle relative alle Entrate e alle Spese:

<i>Entrate</i>	<i>Importo</i>	<i>Uscite</i>	<i>Importo</i>	<i>Entrate (-) Uscite</i>
<i>Previsione definitiva</i>	€ 512.432,98	<i>Previsione definitiva</i>	€ 441.798,32 € 70.634,66 (Z01)	Zero
<i>Accertamenti</i>	€ 281.268,43	<i>Impegni</i>	€ 245.554,50	Avanzo di competenza 35.714,37
<i>Competenza</i>	€ 269.172,83	<i>Competenza</i>	€ 245.554,50	<i>Fondo di cassa inizio esercizio</i>
<i>Riscossioni</i>		<i>Pagamenti</i>		€ 168.234,25
<i>Residui</i>	€ 8.250,00	<i>Residui</i>	€ 415,80	<i>Saldo di cassa corrente</i>
				€ 199.686,78
<i>Competenza</i>	€ 12.096,04	<i>Competenza</i>	€ 0,00	<i>Differenza</i>

<i>Residui Attivi Residui</i>	€ 8.420,05	<i>Residui passivi Residui</i>	€ 0,00	€ 20.516,09
<i>Totale residui attivi</i>	€ 20.516,09	<i>Totale residui Passivi</i>	€ 0,00	<i>Differenza € 20.516,09</i>
		<i>Fondo di cassa al 31/12/2018</i>		€ 199.686,78
		AVANZO COMPLESSIVO		€ 220.202,87

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA: dati al 15 marzo 2019

Gli alunni iscritti all'Istituto nel corrente anno scolastico sono in numero di 1291, distribuiti in 57 classi, così ripartite:

SCUOLA DELL'INFANZIA "LORIS MALAGUZZI"

	Sezioni	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Sezioni normali	5	126	1	20

SCUOLA PRIMARIA "CESARE BATTISTI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	60	1	7
Seconde	3	65	1	8
Terze	3	68	/	4
Quarte	3	63	1	3
Quinte	3	65	1	5
Totali	15	321	4	27

SCUOLA PRIMARIA "DON A. RIVOLTA" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	4	80	1	3
Seconde	3	68	2	2
Terze	3	77	2	4
Quarte	3	71	7	5
Quinte	3	70	5	4
Totali	16	366	17	18

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "DINO BUZZATI" – COGLIATE

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	3	63	5	7
Seconde	4	79	3	1
Terze	3	73	4	5
Totali	10	215	12	13

SCUOLA SECONDARIA I GRADO "ALDO MORO" – CERIANO LAGHETTO

	Classi	Alunni	di cui	
			Disabili	Stranieri
Prime	4	101	6	9
Seconde	3	73	/	3
Terze	4	89	4	3
Totali	11	263	10	15

TOTALE ISTITUTO

Totale	Infanzia	Primaria	Secondaria I grado	Totale
Totale classi	5	31	21	57
Totale alunni	126	687	478	1291

2. IL PERSONALE DOCENTE/ATA

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2018/2019 in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
• Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	82
• Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
• Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
• Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
• Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
• Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
• Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
• Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
• Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
• Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
• Insegnanti di religione incaricati annuali	5
• Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
• Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	134

<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
• Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
• Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
• Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
• Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
• Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
• Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
• Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
• Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
• Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
• Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
• Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	16
• Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
• Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
• Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
• Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
• Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
• Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	25

CONTO FINANZIARIO

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la programmazione definitiva sono contenute nella relazione predisposta dal Direttore SGA e allegata al Conto Consuntivo.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 è di € 220.202,87.

La maggior parte delle entrate 2018 proviene dai finanziamenti da privati. La percentuale cresce se si considera che anche una parte dell'avanzo di amministrazione è costituito da fondi di privati. La contribuzione degli alunni è relativa principalmente alle visite guidate e viaggi d'istruzione, al pagamento dell'educatore per l'assistenza del tempo mensa e alla realizzazione dei vari percorsi formativi.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate diverse variazioni determinate:

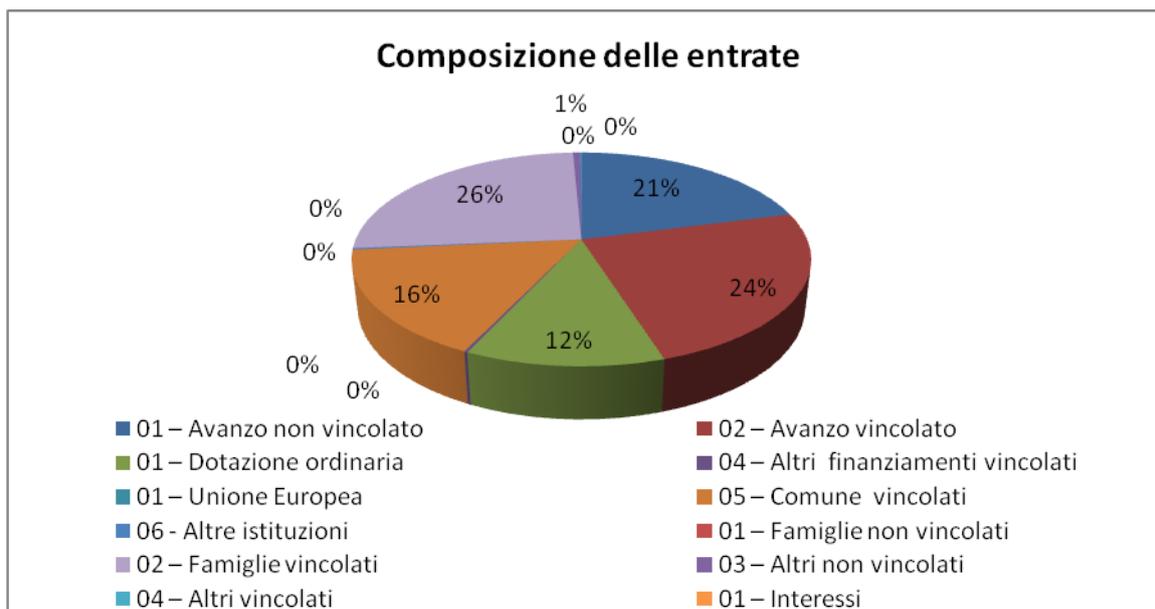
- dall'accertamento definitivo della previsione in entrata di contributi di privati, in particolare per la realizzazione di visite guidate e viaggi di istruzione;
- dall'acquisizione di finanziamenti con specifiche finalità che non erano stati programmati quali quelli relativi alla realizzazione dei progetti di formazione;
- dall'assestamento di finanziamenti per il funzionamento amministrativo e didattico da parte del MIUR ;
- dall'assestamento di finanziamenti sofferenze finanziarie derivanti da residui attivi degli anni precedenti;
- da finanziamenti finalizzati alla realizzazione di particolari progetti: progetti sportivi, di musica, ecc.;
- dall'assestamento degli interessi attivi sul conto corrente bancario.

Quanto elencato è sintetizzato di seguito:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

<i>Aggregato/ Voce</i>	<i>Programmazione iniziale</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme riscosse</i>	<i>Somme da riscuotere</i>	<i>Differenze in + o -</i>
01 – Avanzo di Amministrazione	243.849,86	- 12.685,75	231.164,11			231.164,11
01 – Non vincolato	119.941,68	- 12.685,75	107.255,93			107.255,93
02 – Vincolato	123.908,18		123.908,18			123.908,18
02 – Finanziamenti dallo Stato	22.142,20	39.196,36	61.338,56	61.338,56		
01 – Dotazione ordinaria	22.142,20	38.217,34	60.359,54	60.359,54		
03 – Altri finanziamenti non vincolati	0,00		0,00	0,00		
04 – Altri finanziamenti vincolati	0,00	979,02	979,02	979,02		
03 – Finanziamenti dalla Regione	0,00		0,00	0,00		
04 – Altri finanziamenti vincolati	0,00		0,00	0,00		
04 – Finanziamenti da enti locali	38.000,00	47.038,38	85.038,38	72.942,34	12.096,04	
01 – Unione Europea	0,00		0,00	0,00	0,00	
04 – Comuni non vincolati	0,00		0,00	0,00	0,00	
05 – Comuni vincolati	38.000,00		83.838,38	71.742,34	12.096,04	
06 – Altre istituzioni	0,00		1.200,00	1.200,00		
05 – Contributi da privati	69.000,00	65.872,78	134.872,78	€ 134.872,78		
01 – Famiglie non vincolati	0,00		0,00	0,00		
02 – Famiglie vincolati	68.000,00	63.238,78	131.238,78	131.238,78		
03 – Altri non vincolati	1.000,00	2.234,00	3.234,00	3.234,00		
04 – Altri vincolati	0,00	400,00	400,00	400,00		
07 – Altre entrate	0,00	19,15	19,15	19,15		
TOTALE	372.992,06	139.440,92	512.432,98	269.172,39	12.096,04	231.164,11

I dati relativi alla programmazione definitiva sono rappresentati nel seguente grafico, dal quale si evince che il 45% delle entrate è costituito dall'avanzo di amministrazione:



Appare interessante il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono trarre informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria. Ovviamente tali indici sono ancora più significativi quando sono comparati nel tempo (indici di tendenza), avendo a disposizione i programmi annuali riferiti a più esercizi.

Un importante indicatore è l'indice di **autonomia finanziaria**, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie ed autonome, e che si ottiene rapportando le entrate relative agli aggregati 03 (Finanziamenti dalla Regione) 04 (Finanziamento di Enti), 05 (Contributi da privati) e 07 (Altre Entrate) al totale degli accertamenti. Nel nostro caso dunque l'indice di autonomia finanziaria risulta essere il seguente:

<i>Indice di autonomia finanziaria</i>	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
		<u>215.063,34</u> 260.126,88	0,83	<u>231.196,51</u> 273.618,51	0,84	<u>219.930,31</u> 281.268,87

L'indicatore dei trasferimenti ordinari evidenzia invece il **livello di dipendenza** dell'Istituzione Scolastica dalle risorse trasferite dallo Stato e si ottiene rapportando le entrate relative all'aggregato 02 al totale degli accertamenti:

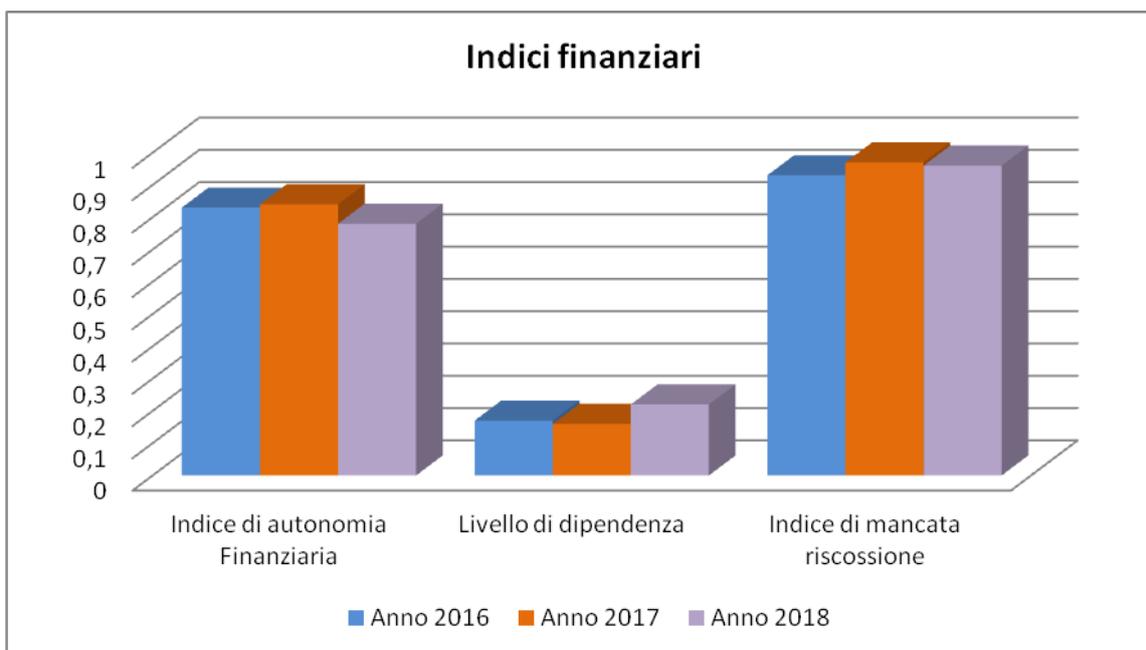
<i>Livello di dipendenza</i>	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
		<u>45.063,54</u> 260.126,88	0,17	<u>42.422,00</u> 273.618,51	0,16	<u>61.338,56</u> 281.268,87

È possibile determinare anche il grado di "incertezza" (maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui si è basata la programmazione annuale attraverso l'**indice di mancata riscossione**, ottenuto rapportando il totale delle riscossioni alla programmazione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione):

<i>Livello di mancata riscossione</i>	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018	
		<u>241.975,60</u> 405.308,09- 145.181,21	0,93	<u>264.820,51</u> 482.848,69- 209.230,18	0,97	<u>269.172,83</u> 512.432,98- 231.164,11

Considerando gli ultimi tre esercizi finanziari è possibile comparare gli indici nel tempo e valutarne la tendenza:

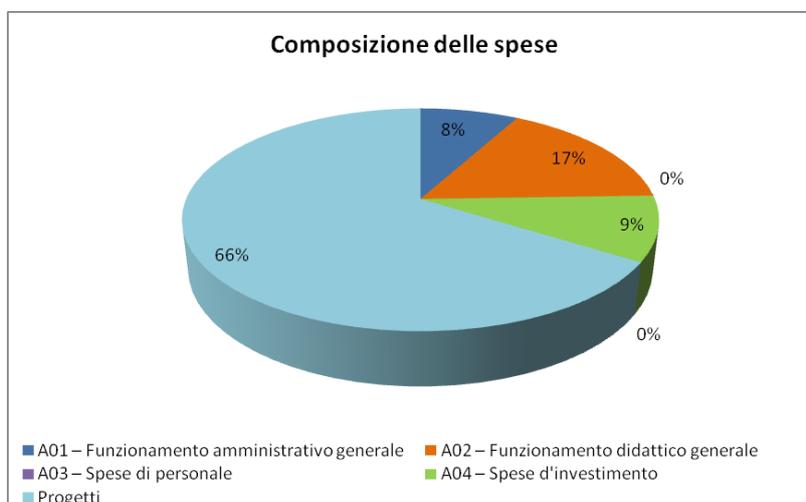
	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
Indice di autonomia Finanziaria	0,83	0,84	0,78
Livello di dipendenza	0,17	0,16	0,22
Indice di mancata riscossione	0,93	0,97	0,96



Il grafico evidenzia nell'esercizio finanziario 2018 una diminuzione dell'indice dell'autonomia finanziaria e un aumento del livello di dipendenza, determinato dalla riscossione di risorse per sofferenze finanziarie generate dai residui iscritti nel bilancio dell'istituzione scolastica erogate per consentire il pagamento di altrettanto residui passivi relative soprattutto alle spese di personale degli esercizi finanziari dal 2006 al 2010. Siccome le situazioni debitorie sono state sanate, tali risorse sono state incassate in conto competenza ed utilizzate per esigenze di funzionamento amministrativo didattico corrente confluendo nell'avanzo di amministrazione. Tuttavia sono stati cancellati i crediti vantati nei confronti del MIUR mediante la radiazione dei residui attivi per un importo pari a € 28.524,33.

Inoltre, un indice di mancata riscossione pari a 1,00 è in linea con la tendenza del Ministero che sta spingendo le Istituzioni scolastiche verso una gestione di cassa (le somme incassate sono uguali a quelle accertate e pertanto non si hanno residui attivi). Nell'esercizio 2017 e 2018 tale indice è diverso da 1, dovuto alla mancata riscossione di alcune risorse relative alla realizzazione del progetto PON/FESR che non è stato chiuso entro il 31/12/2017, e alla mancata riscossione del saldo del Piano di Diritto allo Studio del Comune di Ceriano Laghetto a.s. 2016/2017 e della somma anticipata per il pagamento del servizio di assistenza educativa a carico del Comune di Cogliate per l'a.s.2018/2019. La riscossione delle risorse iscritte a bilancio è vincolata alla rendicontazione delle somme spese con il PDS e dei progetti entro la data indicata e, pertanto, sono stati creati dei residui attivi.

ANALISI DELLE SPESE



RIEPILOGO DELLE SPESE

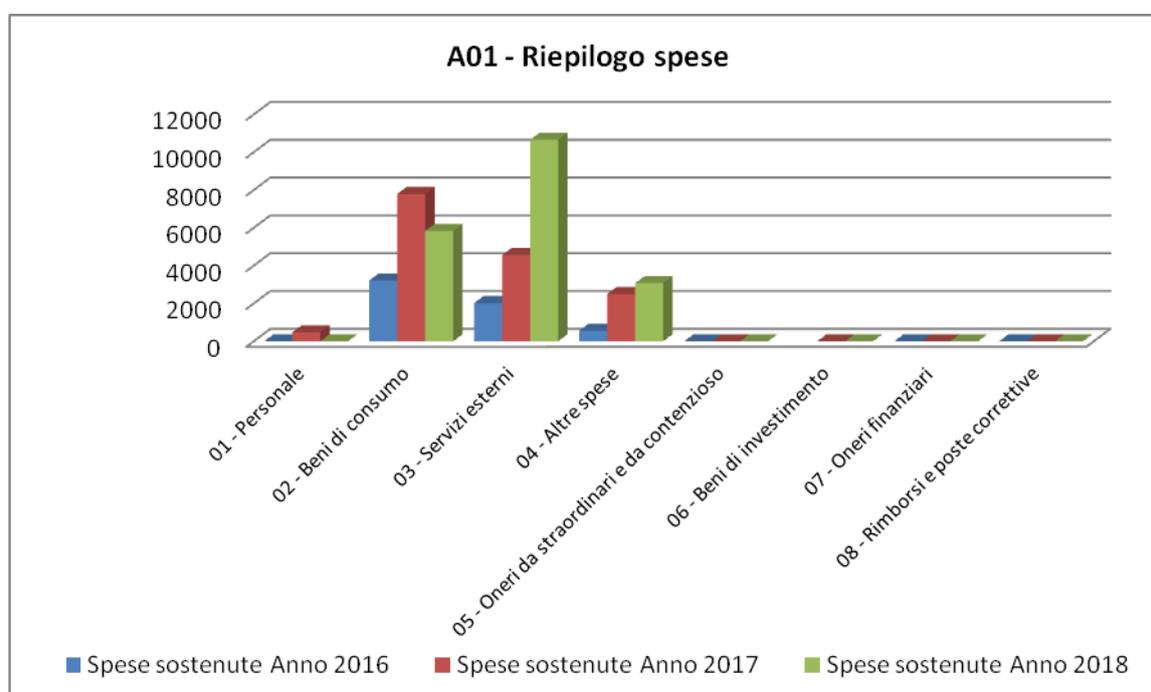
Attività/ Progetto	Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione definitiva	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
Attività	138.642,20	64.603,66	203.245,86	83.324,95		€ 119.920,91
A01 – Funzionamento amministrativo generale	67.800,00	3.736,66	71.536,66	19.572,63		51.964,03
A02 – Funzionamento didattico generale	54.642,20	44.342,67	98.984,87	40.576,00		58.408,87
A03 – Spese di personale	0,00	0,00				0,00
A04 – Spese d'investimento	16.200,00	16.524,33	32.724,33	23.176,32		9.548,01
Progetti	163.215,20	74.837,26	238.052,46	162.229,55		75.822,91
P01 – Uscite Didattiche - Viaggi di Istruzione	66.608,44	17.415,78	84.024,22	70.763,66		13.260,56
P02 – Pre-Post Scuola - Tempo Mensa	30.000,00	9.843,00	39.843,00	27.809,19		12.033,81
P20 – Integrazione e Sostegno alunni DVA	18.730,15	26.838,38	45.568,53	36.347,79		9.220,74
P27 – A.O.F. Scuola Infanzia	8.543,07	0,00	8.543,07	5.441,01		3.102,06
P28 – A.O.F. Scuola Primaria Cogliate	5.687,20	2.000,00	7.687,20	2.433,41		5.253,79
P29 – A.O.F. Scuola Primaria Ceriano	7.357,17	734,00	8.091,17	143,70		7.947,47
P30 – A.O.F. Scuola Secondaria Cogliate	5.000,00	5.109,60	10.109,60	6.137,23		3.972,37
P31– A.O.F. Scuola Secondaria Ceriano	6.730,66	192,00	6.922,66	2.410,87		4.511,79
P32– Progetto Formazione	8.019,79	1.319,00	9.338,79	2.800,05		6.538,74
P33 – Sicurezza, Privacy e Comunicazione Istituzionale	5.740,72	6.000,00	11.740,72	3.020,01		8.720,71
P34 – BATTISTI IN RETE 10.8.1.A1FESRPNLO-2015-209	798,00	0,00	798,00	100,00		698,00
P35 – Progetto "Scuola all'aperto"	0,00	5.385,50	5.385,50	4.822,63		562,87
Z01 – Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00			500,00
TOTALE	302.357,40	139.440,92	441.798,32	245.554,50		196.243,82
R98 – Disponibilità finanziaria da programmare	70.634,66		70.634,66			70.634,66
TOTALE A PAREGGIO	372.992,06	139.440,92	512.432,98	245.554,50		266.878,48

Il Programma Annuale 2018 comprendeva n. 11 progetti variati in 12. Nel corso dell'esercizio, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Il prospetto di analisi dell'attività finanziaria realizzata per ogni singolo Progetto/attività è illustrato di seguito sulla base del modello I allegato. Il modello I comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni tipologia di spesa. Di seguito, per ogni attività e progetto, si osserva l'andamento nel corso degli ultimi tre esercizi finanziari:

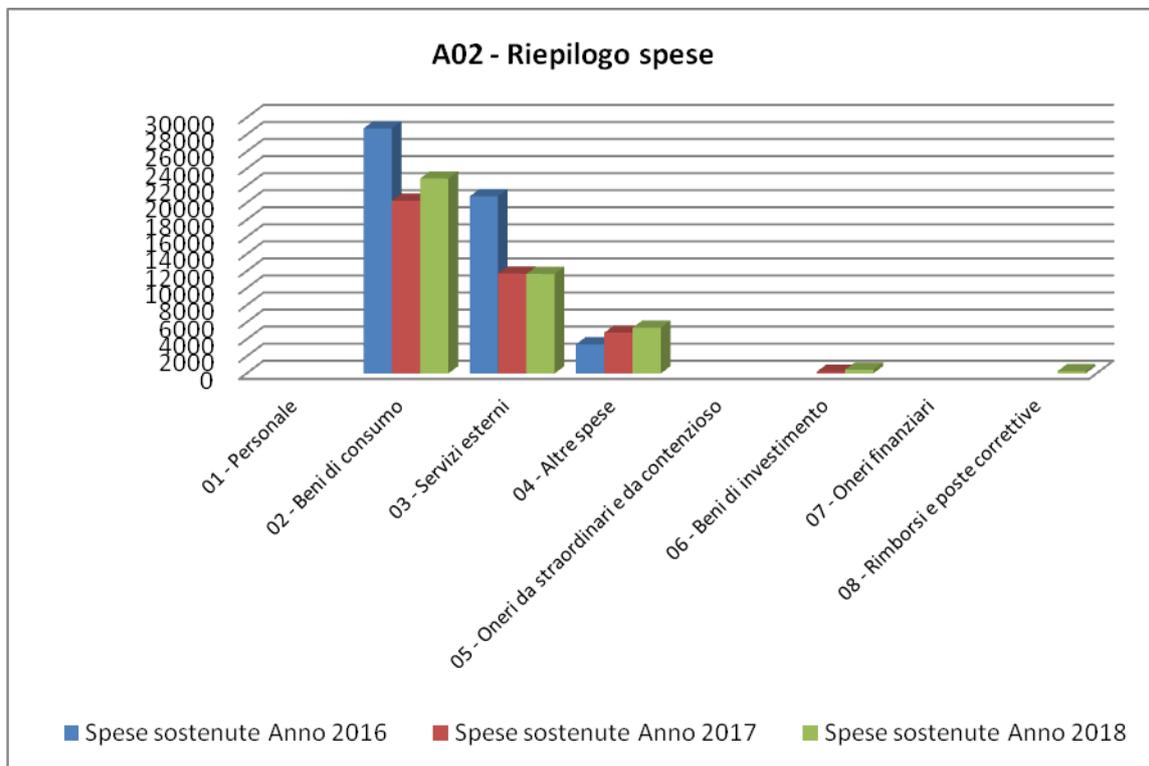
A01 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
01 - Personale	€ 0,00	€ 474,65	€ 0,00
02 - Beni di consumo	€ 3.216,35	€ 7.791,42	€ 5.832,98
03 - Servizi esterni	€ 2.021,95	€ 4.562,77	€ 10.662,69
04 - Altre spese	€ 559,58	€ 2.493,78	€ 3.076,96
05 - Oneri da straordinari e da contenzioso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
06 - Beni di investimento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
07 - Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
08 - Rimborsi e poste correttive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 5.797,88	€ 15.322,62	€ 19.572,63



A02 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
01 - Personale			
02 - Beni di consumo	28.724,77	20.242,75	22.850,10
03 - Servizi esterni	20.771,00	11.709,00	11.670,50
04 - Altre spese	3.410,48	4.771,41	5.359,50
05 - Oneri da straordinari e da contenzioso			
06 - Beni di investimento		194,39	432,90
07 - Oneri finanziari			
08 - Rimborsi e poste correttive			263,00
TOTALE	€ 52.906,25	€ 36.917,55	€ 40.576,00



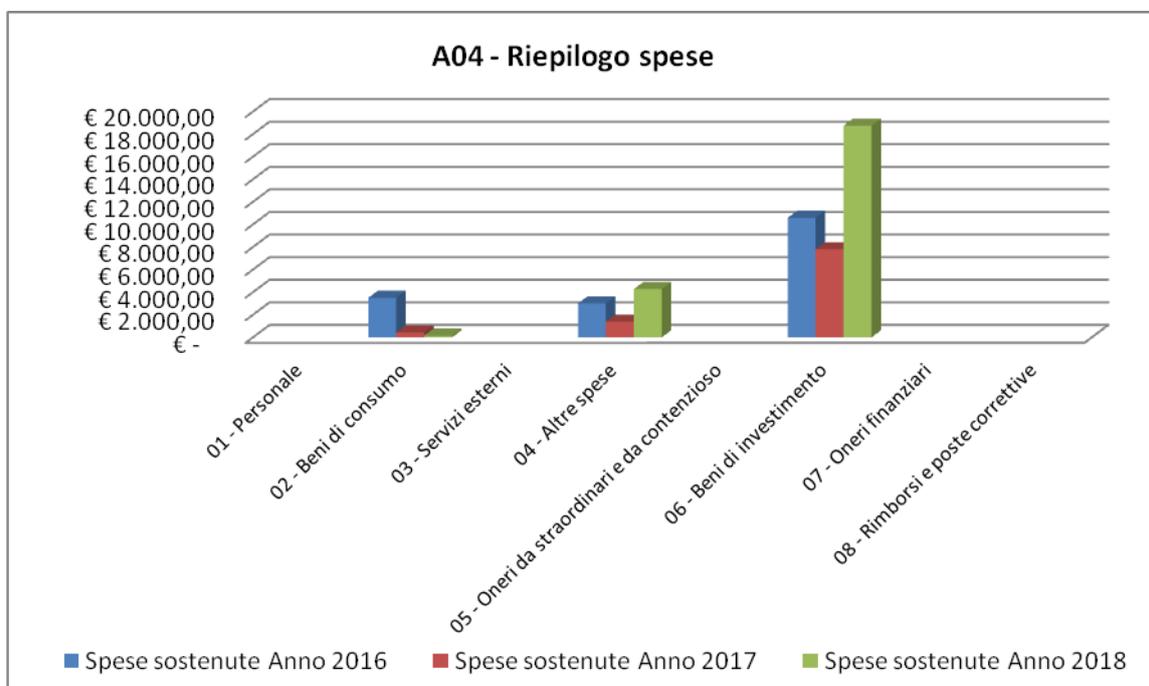
A03 – SPESE DI PERSONALE

Non è stata sostenuta alcuna spesa in quanto i compensi e le indennità per il trattamento accessorio spettante al personale, previsto da specifici istituti contrattuali (Fondo dell’Istituzione Scolastica e compensi non a carico del FIS), nonché il trattamento fondamentale concernente il personale assunto a tempo determinato e per supplenze brevi e temporanee sono gestiti dal MEF tramite “cedolino unico”.

A04 – SPESE DI INVESTIMENTO

Descrizione	Spese sostenute		
	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
01 - Personale			
02 - Beni di consumo	3.499,20	€ 427,50	€ 155,00
03 - Servizi esterni			
04 - Altre spese	3.003,55	€ 1.394,25	€ 4.278,52
05 - Oneri da straordinari e da contenzioso			
06 - Beni di investimento	10.592,50	€ 7.800,00	€ 18.742,80
07 - Oneri finanziari			
08 - Rimborsi e poste correttive			
TOTALE	€ 17.095,25	€ 9.621,75	€ 23.176,32

Nell’esercizio 2018 sono state sostenute spese di investimento per acquistare in particolare n. 50 notebook per potenziare le aule di informatica delle scuole secondarie di Cogliate e Ceriano Laghetto. Parte dei notebook hanno sostituito quelli in uso nelle classi per il collegamento alle LIM oggetto di furto a fine giugno 2018.



PROGETTI

Le risultanze complessive delle uscite relative ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

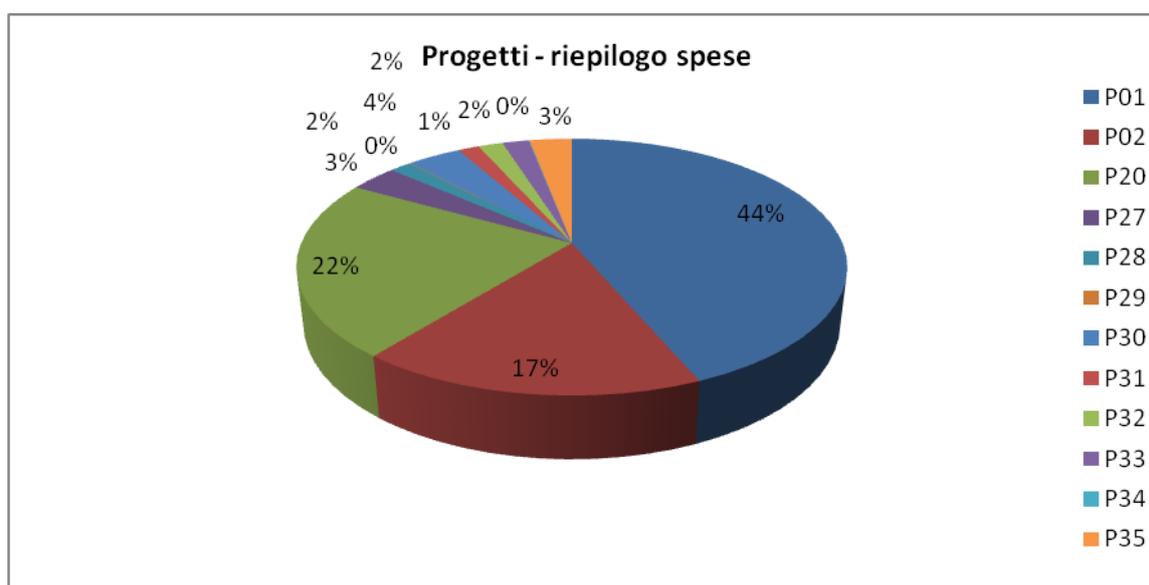
L'Istituto ha definito una linea progettuale che possa potenziare attraverso diverse attività alcune competenze di base importanti mediante la realizzazione di percorsi laboratoriali quali la lettura, la musica, il teatro, le attività sportive. Tramite queste esperienze si è spinto per la formazione nell'alunno di un'immagine positiva di sé, educazione all'ascolto e alla comunicazione, senza tralasciare lo sviluppo/consolidamento di specifiche competenze cognitive e relazionali tramite il lavoro di gruppo, aiuto reciproco. La maggior parte dei progetti sono stati realizzati con le risorse interne oppure collaborazioni con le strutture del territorio e delle Amministrazioni Comunali.

Il progetto che ha impegnato risorse a carico delle famiglie è relativo ai viaggi d'istruzione. Tale progetto costituisce il pretesto, attraverso contesti motivanti e significativi, per avviare gli alunni alla riflessione sulle proprie esperienze che si collegano a contenuti storici, culturali e anche su modalità corrette dello "stare insieme" e rispetto del territorio. Padroneggiare una varietà di ambienti scolastici ed extrascolastici, contribuisce a creare diversi "registri" comportamentali che possono portare al controllo di situazioni nuove e inaspettate senza eccessive ansie individuali e/o di gruppo.

Progetti	01 - Personale	02 - Beni di consumo	03 - Servizi esterni	04 - Altre spese	06 - Beni di investimento	08 - Rimborsi e poste correttive	Totale
P01 – Uscite Didattiche - Viaggi di Istruzione			68.600,79	2.120,37		42,50	70.763,66
P02 – Pre-Post Scuola - Tempo Mensa	7.658,87		20.150,32				27.809,19
P20 – Integrazione e Sostegno alunni DVA	11.028,40		25.319,39				36.347,79
P27 – A.O.F. Scuola Infanzia	964,60	412,88	3.115,84	947,69			5.441,01
P28 – A.O.F. Scuola Primaria Cogliate		1.872,16	205,00	356,25			2.433,41
P29 – A.O.F. Scuola Primaria Ceriano			90,00		53,70		143,70
P30 – A.O.F. Scuola Secondaria Cogliate		248,92	5.368,75	504,69	14,87		6.137,23

P31– A.O.F. Scuola Secondaria Ceriano		351,94	1.597,00	131,18	330,75		2.410,87
P32– Progetto Formazione	108,00	2.491,80		200,25			2.800,05
P33 – Sicurezza, Privacy e Co.m Istituzionale			2.836,07	183,94			3.020,01
P34 – BATTISTI IN RETE			81,97	18,03			100,00
P35 – Progetto "Scuola all'aperto"	1.261,13		3.540,00			21,50	4.822,63
TOTALE	21.021,00	5.377,70	130.905,13	4.462,40	399,32	64,00	162.229,55

Progetto	Programmazione definitiva	Somme pagate
P01 – Uscite Didattiche - Viaggi di Istruzione	84.024,22	70.763,66
P02 – Pre-Post Scuola - Tempo Mensa	39.843,00	27.809,19
P20 – Integrazione e Sostegno alunni DVA	45.568,53	36.347,79
P27 – A.O.F. Scuola Infanzia	8.543,07	5.441,01
P28 – A.O.F. Scuola Primaria Cogliate	7.687,20	2.433,41
P29 – A.O.F. Scuola Primaria Ceriano	8.091,17	143,70
P30 – A.O.F. Scuola Secondaria Cogliate	10.109,60	6.137,23
P31– A.O.F. Scuola Secondaria Ceriano	6.922,66	2.410,87
P32– Progetto Formazione	9.338,79	2.800,05
P33 – Sicurezza, Privacy e Co.m Istituzionale	11.740,72	3.020,01
P34 – BATTISTI IN RETE	798,00	100,00
P35 – Progetto "Scuola all'aperto"	5.385,50	4.822,63
TOTALE	238.052,46	162.229,55



ESAME DEI PROGETTI

P01 – Uscite Didattiche - Viaggi di Istruzione

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'Istituto finanziati il contributo delle famiglie e che hanno come obiettivi:

1. Organizzare e realizzare le uscite di istruzione sul territorio quale completamento dell'attività didattica in aula;
2. Organizzare viaggi di istruzione di più giorni sul territorio nazionale ed europeo;
3. Offrire agli alunni occasioni ed esperienze di apprendimento in luoghi significativi;
4. Approfondire la conoscenza del territorio;
5. Favorire la visione di spettacoli teatrali e cinematografici a completamento delle attività didattiche;

Il progetto si realizza in più fasi che vanno dalla progettazione nei consigli di classe, all'approvazione da parte del Consiglio di Istituto del Piano annuale delle uscite e viaggi, all'individuazione di procedure selettive per l'individuazione dei mezzi di trasporto e delle agenzie di viaggio a cui affidare l'organizzazione dei viaggi.

Il nostro Istituto usufruisce del contributo dei Comuni di Cogliate pari a € 5.000,00 per il servizio di trasporto nelle uscite didattiche giornaliere e di Ceriano Laghetto in termini di un numero definito di gratuità per entrambi i plessi.

La somma totale impegnata è pari a € 70.763,66.

P02 – PRE-POST SCUOLA - TEMPO MENSA

In questo progetto confluiscono i fondi delle famiglie per il pagamento dei servizi aggiuntivi a quelli previsti dalla legislazione scolastica.

In particolare, dal 2012 il nostro Istituto ha attivato un servizio di assistenza durante il tempo mensa per le classi delle scuole primarie di Cogliate e di Ceriano Laghetto funzionanti a tempo normale a 27 o 30 ore e che hanno richiesto ai Comuni di usufruire della mensa scolastica nei giorni in cui sono previste lezioni pomeridiane (2 o 3 rientri). I fondi vengono richiesti alle famiglie tenendo conto dei giorni previsti dal calendario scolastico (1 € ogni giorno di fruizione del servizio)

Prima dell'inizio dell'anno scolastico in corso si è provveduto a pubblicare un bando di selezione per gli esperti che assistono gli studenti durante il tempo mensa.

La somma totale impegnata è pari a € 27.809,19.

P20 – Integrazione e Sostegno alunni DVA

In questo progetto sono confluiti i fondi, versati all'Istituto dai Comuni di Cogliate e di Ceriano Laghetto per studenti residenti nel loro territorio a seguito di apposito protocollo di intesa, necessari al pagamento degli educatori per l'assistenza agli alunni DVA. Il Comune di Ceriano Laghetto versa un contributo predefinito all'inizio di ogni anno scolastico in base al quale vengono determinate le ore che si possono svolgere. Diversamente il Comune di Cogliate stabilisce un budget orario settimanale e periodicamente l'Istituto provvede a rendicontare le ore effettivamente svolte

La somma totale impegnata è pari a € 36.347,79.

P27 – A.O.F. SCUOLA INFANZIA

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'ambito della scuola dell'infanzia che hanno come obiettivi:

1. Imparare ad usare un codice linguistico diverso da quello della lingua madre per agire ed interagire con gli altri mediante attività ludiche e creative;
2. il recupero del vissuto e del senso motorio, la comunicazione intesa come capacità di esprimersi, la creatività come capacità di utilizzare le proprie risorse dinamiche espressive e gestuali in modo originale;
3. l'arricchimento delle capacità cognitive con un altro strumento di organizzazione delle conoscenze;
4. favorire nei bambini che entrano nel nuovo ordine di scuola il sereno e graduale inserimento;
5. valorizzare le risorse e le capacità proprie di ciascun bambino mediando il suo incontro con la cultura e il territorio attraverso situazioni e occasioni tra Scuola /Famiglia/Enti esterni;
6. favorire nei bambini l'acquisizione di comportamenti consapevoli dei pericoli che incontrano nella vita quotidiana, promuovere atteggiamenti di prudenza, prevenzione e responsabilità.

Il progetto è interamente finanziato dal Piano Diritto allo Studio del Comune di Cogliate. In particolare, oltre all'acquisto di materiale didattico, sono state effettuate spese per l'attuazione del Progetto di Psicomotricità, che già da alcuni anni viene attuato nella scuola. La somma totale impegnata è pari a € 5.441,01.

P28 – AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA COGLIATE

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'ambito della scuola primaria che hanno come obiettivi:

1. Sviluppare atteggiamenti di curiosità, attenzione e rispetto della realtà naturale, di riflessione delle proprie esperienze e di interesse per l'indagine scientifica. Mettere in relazione la tecnologia con i contesti socio-ambientali.
2. Promuovere l'educazione interculturale, ricercare forme di collaborazione con il territorio, scoprire attraverso immagini, colori e suoni il linguaggio cinematografico, stimolare l'incontro e la scoperta con altre realtà.
3. Assicurare la possibilità di nutrire corpo e mente trasformando la danza in un vero e proprio strumento educativo in grado di spaziare dall'ambito motorio a quello artistico.
4. Promuovere il benessere dei bambini all'interno del contesto scolastico attraverso l'attivazione di interventi educativi in collaborazione con le famiglie.
5. Sensibilizzare alla lettura attraverso la proposta di libri di vario genere mantenendo la biblioteca aggiornata e viva, integrandola sempre con nuove proposte che sviluppino l'apprendimento attraverso diversi stili cognitivi;
6. Educare i bambini al bello attraverso le esperienze artistiche, scoprire il potere evocativo della musica e saperlo rappresentare, scoprire i messaggi comunicativi dell'immagine.

Il Progetto è realizzato attraverso risorse interne, adesione ai progetti del Coni e collaborazioni con strutture del territorio impegnando la somma di a € 2.433,41 interamente finanziata con il Piano del Diritto allo Studio del Comune di Cogliate e utilizzata per l'acquisto di materiale didattico per l'area esterna e per il progetto accoglienza.

P29 – AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA PRIMARIA CERIANO

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'ambito della scuola primaria finanziati che hanno come obiettivi:

1. Educare i bambini a "vivere" la strada da cittadini attenti e responsabili, acquisire le regole della corretta circolazione del pedone e del ciclista;
2. Perseguire la crescita delle capacità senso-percettive e gli schemi dinamici e posturali di base per adattarli ai parametri spazio-temporali dei diversi ambienti;
3. Educare alla convivenza civile;
4. Educare ai corretti stili alimentari;
5. Laboratorio di fumetto
6. Educare alle sessualità e affettività superando paure e angosce;
7. Potenziare le capacità di ascolto, riprodurre melodie con il flauto, creare piccole composizioni con flauto e percussioni e scrittura di partiture informali.

Tutti i progetti sono stati realizzati con risorse interne, collaborazioni con le strutture del territorio, adesioni ai progetti sportivi del Coni e finanziati dal Comune di Ceriano Laghetto con il Piano del Diritto allo Studio del Comune. La somma totale impegnata è pari a € 143,70.

P30 – AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA SECONDARIA COGLIATE

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'ambito della scuola secondaria di I grado che hanno come obiettivi:

1. Promuovere l'aumento del livello d'informazione e sensibilizzazione sulle conseguenze dell'uso e dell'abuso di sostanze psicotrope;
2. Conoscere il comportamento del soccorritore, valutare l'urgenza e gravità del caso, attivare correttamente il servizio di emergenza;
3. Realizzazione del progetto nuoto;
4. Acquisto di materiale didattico.

Il Progetto è interamente finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune di Cogliate, ad eccezione degli ingressi alla piscina di Saronno, versati dalle famiglie per il Progetto Nuoto.

La somma totale impegnata è pari a € 6.137,23.

P31 – AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA SCUOLA SECONDARIA CERIANO

È l'insieme di tutti i progetti realizzati nell'ambito della scuola secondaria di I grado finanziati con fondi del Comune di Ceriano Laghetto e che hanno come obiettivi:

1. Promuovere l'aumento del livello d'informazione e sensibilizzazione sulle conseguenze dell'uso e dell'abuso di sostanze psicotrope;
2. Fornire ed ampliare conoscenze sugli apparati sessuali, sulla nascita, sul concepimento, sullo sviluppo della

sessualità;

3. Conoscere il comportamento del soccorritore, valutare l'urgenza e gravità del caso, attivare correttamente il servizio di emergenza;
4. Acquisto di materiale didattico.

Il Progetto, destinato alle spese per l'Ampliamento dell'Offerta Formativa della Scuola Secondaria "A. Moro" di Ceriano Laghetto, è interamente finanziato dal Piano del Diritto allo Studio del Comune.

La somma totale impegnata è pari a € 2.410,87.

P32 – PROGETTO FORMAZIONE

Progetto finanziato con parte dell'avanzo di amministrazione e finanziamenti dello Stato non vincolati.

Nonostante la Legge 107/2015 e il piano PNSD con cui il personale docente e ATA ha usufruito di corsi di formazione e aggiornamento in coerenza con il piano triennale dell'offerta formativa e con i risultati emersi dai piani di miglioramento, l'Istituto ha realizzato iniziative di formazione avendo come finalità il potenziamento dell'autonomia scolastica.

In particolare il personale ha partecipato a corsi esterni e sono stati organizzati corsi di formazione interni sulla comunicazione non violenta, sul bullismo e cyber bullismo, sull'utilizzo del Class come strumento osservativo e sull'educazione emotiva.

La somma totale impegnata è pari a € 2.800,05.

P33 – SICUREZZA, PRIVACY E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE

È l'insieme di tutte le attività realizzate per gli adempimenti di legge.

Il progetto è stato istituito per le spese inerenti alla gestione della sicurezza e della privacy dei dati.

A partire dall'a.s. 2017/2018 sono state individuate delle figure esterne come RSPP, DPO ed amministratore di sistema informatico.

La somma totale impegnata è pari a € 3.020,21.

P34 – Battisti in rete 10.8.1.A1-FESRPNLO-2015-209

Progetto finanziato dall'Unione Europea nell'ambito dei progetti PON 2014/2020. Questo progetto che prevedeva l'ampliamento della rete LAN ed è stato realizzato a partire dal 2016 per tutto il 2017.

Nel 2018 è stato liquidato il compenso al collaudatore pari a € 100,00 oneri compresi.

P35 – Progetto “Scuola all'aperto”

Il progetto è stato deliberato dal Consiglio di Istituto ed era rivolto agli alunni dell'Istituto frequentanti l'ultimo anno della scuola dell'infanzia e le scuole primarie. Il progetto aveva come obiettivo quello di offrire un ampliamento dell'offerta formativa durante il periodo estivo di sospensione dell'attività didattica promuovendo attività ludiche ed educative che consentissero agli alunni di frequentare laboratori di creatività (lettura, pittura, scrittura, animazioni teatrali) e, in parte, anche attività assegnate per le vacanze dalle insegnanti. Il progetto è stato realizzato con il reclutamento di personale educativo pagato dalle famiglie. La somma totale impegnata è pari a € 4.822,63.

AGGREGATO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

In base alle istruzioni ministeriali riportate nella circolare del 14.12.2009, in tale aggregato sono confluite le somme derivanti da avanzi di amministrazione per le quali è ancora iscritto in bilancio un residuo attivo di origine ministeriale non ancora incassato alla data di compilazione del programma annuale. Nell'esercizio 2018 la disponibilità da programmare è pari a € 70.634,66.

Nel momento in cui questi residui attivi verranno incassati, sarà possibile procedere ad una variazione di bilancio per riportare le somme al loro originario aggregato o progetto, secondo il vincolo di destinazione.

RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2018	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 63.345,66	€ 8.250,00	€ 55.095,66	€ 12.096,04	€ 46.675,61	€ 20.516,09

	Iniziali al 01/01/2018	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 415,80	€ 415,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

A) Conto di cassa all'01/01/2018						€ 168.234,25
Riscossioni						
<i>in conto competenza</i>			€ 269.172,83			
<i>residui degli esercizi precedenti</i>			€ 8.250,00			
						€ 277.422,83
Pagamenti						
<i>in conto competenza</i>			€ 245.554,50			
<i>residui degli esercizi precedenti</i>			€ 415,80			
						€ 245.970,30
Fondo cassa al 31/12/2018						€ 199.686,78
B) Avanzo (o disavanzo) complessivo						
Residui attivi						
<i>in conto competenza</i>			€ 12.096,04			
<i>residui degli esercizi precedenti</i>			€ 8.420,05			
						€ 20.516,09
Residui passivi						
<i>in conto competenza</i>			€ 0,00		€ 0,00	
<i>residui degli esercizi precedenti</i>			€ 0,00			
						€ 20.516,09
Avanzo (o disavanzo) complessivo						€ 220.202,87
C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza						
<i>Entrate effettive accertate</i>					€ 281.268,87	
<i>Somme effettive impegnate</i>					€ 245.554,50	
Avanzo (o disavanzo) di esercizio						€ 35.714,37

GESTIONE DELLE MINUTE SPESE

Il fondo anticipazione minute spese è di € 300,00.

Tutte le ricevute e le quietanze sono conservate agli atti dell'Istituto. La movimentazione del fondo viene annotata in apposito registro.

Alla chiusura dell'esercizio in esame, il fondo è stato regolarmente riversato in bilancio con apposita reverseale.

CONTO ECONOMICO

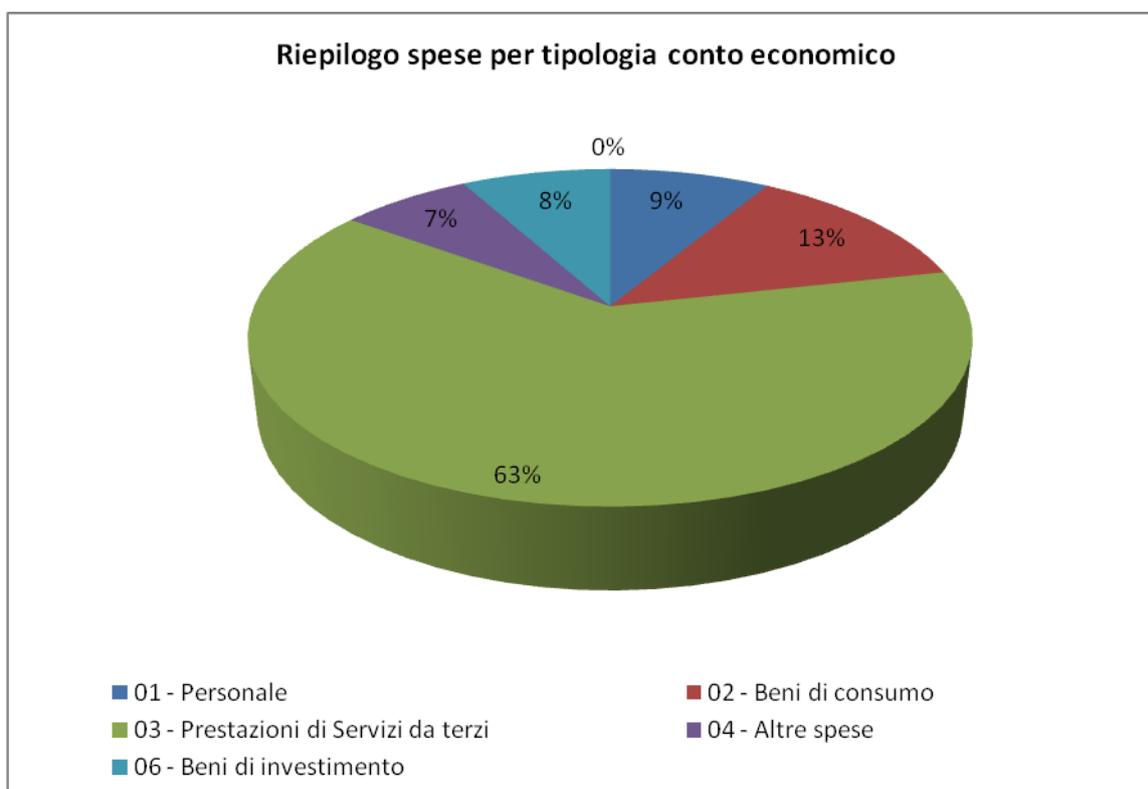
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA

Si riporta di seguito un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento), articolato secondo il raggruppamento delle spese previste nel piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista

economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuato.

<i>Descrizione</i>	<i>Programmazione definitiva</i>	<i>Somme pagate</i>	<i>% di utilizzo</i>
01 - Personale	37.200,12	21.021,00	57%
02 - Beni di consumo	102.538,73	31.723,98	31%
03 - Prestazioni di Servizi da terzi	230.937,39	155.730,12	67%
04 - Altre spese	39.920,75	17.177,38	43%
06 - Beni di investimento	30.374,33	19.575,02	64%
07 - Oneri Finanziari	0	0	0%
08 – Rimborsi e poste correttive	327,00	327,00	100%
Totale	441.298,32	245.554,50	56%

Descrizione	Importo	Rapporto % tra tipo e totale spese
01 - Personale	21.021,00	9 %
02 - Beni di consumo	31.723,98	13 %
03 - Prestazioni di Servizi da terzi	155.730,12	63 %
04 - Altre spese	17.177,38	7 %
06 - Beni di investimento	19.575,02	8 %
07 - Oneri Finanziari	0	0 %
08 - Rimborsi e poste correttive	327,00	0 %
	245.554,50	100 %



Dalla rappresentazione grafica relativa al riepilogo per conti economici, si evince chiaramente la netta prevalenza delle spese per prestazioni e servizi da terzi, che rappresentano il 63% della spesa totale dell'Istituto.

Abbastanza rilevante la spesa relativa ai materiali di consumo, necessaria per l'acquisto di materiale didattico, amministrativo e di pulizie. La spesa relativa ai beni di investimento è stata determinata dal rinnovamento dei laboratori di informatica delle scuole secondarie di Cogliate e Ceriano Laghetto. L'incidenza delle altre spese come si nota risulta molto limitata.

Indici di bilancio

Il calcolo di alcuni indici fornisce informazioni circa l'andamento della gestione 2018.

Descrizione dell'indice	Valore calcolato	Valutazione del dato
N. 1 – INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato (60.359,54) ed il totale degli accertamenti (281.268,87)	0,21	<i>Varia da zero, dipendenza nulla, ad uno, dipendenza massima.</i>
N. 2 - INCIDENZA RESIDUI ATTIVI Rapporto tra gli accertamenti non riscossi (12.096,04) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza (281.268,87)	0,04	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui</i>
N. 3 – INCIDENZA RESIDUI PASSIVI Rapporto tra gli impegni non pagati (0,0) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (245.554,50)	0,00	<i>Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima di residui.</i>
N. 4 – SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI Rapporto tra le riscossioni a residuo (8.250,00) ed i residui attivi iniziali (€ 63.345,66)	0,13	<i>Varia da zero, smaltimento nullo di residui, ad uno, realizzazione massima dei residui.</i>
N. 5 – SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra i pagamenti a residuo (415,80) ed i residui passivi iniziali (415,80).	1,00	<i>Varia da zero, smaltimento nullo dei residui, ad uno smaltimento massimo dei residui.</i>
N. 6 – INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA Rapporto tra il totale dei pagamenti in conto competenza (245.554,50) ed in conto residui (415,80) dell'anno ed il totale della massa spendibile (245.554,50 + 415,80)	1,00	<i>Varia da zero, nessuna spesa, ad uno che indica l'utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.</i>
N. 7 – INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno (0,00) ed il totale della massa spendibile (245.554,50 + 415,80)	0,00	<i>Varia da zero, nessun accumulo, ad uno, che indica il totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo.</i>

Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 23, comma 5, lett.a) Legge 69/2009

Con circolare n. 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015 il MEF ha fornito alle Amministrazioni centrali dello Stato indicazioni sulle modalità di pubblicazione, a partire dal 2015, dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio dello Stato e di quelli relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti secondo quanto previsto dal D.P.C.M. del 22 settembre 2014: "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate di spesa dei bilanci preventivi e consuntivi dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni". L'indice annuale di tempestività dei pagamenti rappresenta il rapporto tra: la somma dei prodotti ottenuti moltiplicando l'importo di ciascuna fattura per il numero dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori (numeratore) e la somma degli importi pagati (denominatore).

Un indice inferiore a 0 indica che in media i pagamenti delle fatture sono effettuati prima della scadenza, un indice uguale a 0 entro la scadenza e un indice superiore a 0 che i pagamenti medi sono effettuati dopo la scadenza.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'Istituto Comprensivo "Cesare Battisti" per l'anno 2018 è -17,29 come dettagliato di seguito:

Periodo	indicatore
I trimestre (gennaio – febbraio – marzo)	- 23,79
II trimestre (aprile – maggio – giugno)	- 19,65
III trimestre (luglio – agosto - settembre)	- 2,24
IV trimestre (ottobre – novembre – dicembre)	- 21,93
Annuale 2018	- 17,29

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto.

Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione Scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto patrimoniale 2018:

Voci	Situazione al 01/01/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	49.539,47	12.336,89	61.876,36
<i>Impianti e macchinari</i>	15.627,04	-3.087,51	12.539,53
<i>Attrezzature</i>	24.728,38	15.915,46	40.643,84
<i>Altri beni</i>	9.184,05	-491,06	8.692,99
<i>Crediti</i>	63.345,66	-42.829,57	20.516,09
<i>Disponibilità liquide</i>	172.409,71	35.819,89	208.229,60
TOTALE ATTIVO	285.294,84	5.327,21	290.622,05
PASSIVO			
<i>Debiti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Residui passivi</i>	415,80	-415,80	0,00
<i>Consistenza Patrimoniale</i>	284.879,04	5.743,01	290.622,05
TOTALE PASSIVO	285.294,84	5.327,21	290.622,05

Dal Mod. K risulta che la **consistenza patrimoniale** al 31/12/2018 è pari ad **€ 290.622,05**.

Conclusioni

La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. Sono state allegate le variazioni al Programma Annuale effettuate durante l'anno finanziario nonché, una volta determinata la programmazione definitiva, l'ulteriore suddivisione in sottovoci in modo da rendere dettagliata e comprensibile la provenienza dei finanziamenti.

Pertanto, dall'analisi della gestione si evince la sostanziale corrispondenza tra le previsioni contenute nelle schede finanziarie allegate alle attività e progetti del POF e le spese effettivamente sostenute.

In conclusione, per quanto riguarda l'aspetto educativo-didattico, è confermata la validità dei progetti individuati nel POF ed attuati nel corso dell'esercizio finanziario in esame.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state sostanzialmente rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo. Si è cercato di soddisfare le esigenze degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. Le metodiche usate sono state caratterizzate dalla propositività.

Permangono ancora non riscosse consistenti somme MIUR, relativamente anche ad anni finanziari precedenti, che si trascinano come residui attivi.

Nel complesso, gli obiettivi prefissati dal Programma Annuale 2018, possono considerarsi raggiunti; quanto previsto sia nelle attività che nei progetti è stato in massima parte realizzato.

I dati esposti costituiscono un importante punto di riferimento per operare nel futuro scelte gestionali più consapevoli.

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2018, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e tutti i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositati e acquisiti in formato digitale nel software di gestione documentale dell'ufficio di Segreteria e fanno parte integrante delle documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che l'anticipazione per il fondo minute spese di € 300,00 è stato reintegrato in bilancio con reversale n. 110 del 17 dicembre 2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2019 per i redditi 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Per quanto sopra esposto, ritenendo che la gestione economica e finanziaria dell'esercizio 2018 sia stata corretta sotto il punto di vista della regolarità amministrativa e contabile e in coerenza con il Programma Annuale e il P.T.O.F. si propone ai Revisori e al Consiglio d'Istituto l'approvazione del Conto Consuntivo 2018.

Il Dirigente Scolastico
Gabriella Zanetti

Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD