



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. DI SERGNANO "PRIMO LEVI"

VIA AL BINENGO, 38
26010 SERGNANO (CR)
Codice Fiscale: 01223820190 Codice Meccanografico: CRIC80600N

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 08/02/2018 con provvedimento n. 177 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	264.890,34	Programmazione definitiva	250.157,90	<i>Disp. fin. da programmare</i> 14.732,44
Accertamenti	158.540,61	Impegni	160.971,87	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -2.431,26
competenza	158.540,61	competenza	155.853,14	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	30.426,19	Pagamenti	10.723,20	22.390,46
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	5.118,73	-5.118,73
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	27.689,84	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	27.689,84	Totale residui passivi	5.118,73	<i>Sbilancio residui (b)</i> 22.571,11
		Saldo cassa iniziale (c)		58.956,90
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 103.918,47

CONTO FINANZIARIO 2018

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	106.349,73	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	28.777,95	28.777,95	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	49.621,52	49.621,52	100,00%
Contributi da Privati	79.891,10	79.891,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	250,04	250,04	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	264.890,34	158.540,61	
Disavanzo di competenza		2.431,26	
Totale a pareggio		160.971,87	

(*) 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 € 400,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 400,00

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 105.949,73
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 105.949,73

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 19.630,86
Variazioni in corso d'anno € 8.474,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2018	26	E	8.474,00	Variazione in aum. per l'assegnazione del contr. MIUR a tit. di finanz. del funz. ammin. e did. rel. al periodo sett. - dic. 2018.

Previsione definitiva € 28.104,86
Somme accertate € 28.104,86
Riscosso € 28.104,86
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 673,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2018	5	E	353,87	Variaz. in aumento per l'assegn. di un contributo MIUR a tit. di attività prog. "Percorsi orientamento" ai sensi art.8 c.2 DL. 104-2013 conv. dalla L. 128-2013- e.f. 2018.
06/11/2018	43	E	319,22	Variazione in aumento per l'assegnazione del Contr. Miur DIP.PROGR.-UFF.SIDI ISTRUZ. UNIV. E RICERCA destinato all'orientamento ai sensi del D.L. 104 Art. 8 e.f. 2018.

Previsione definitiva € 673,09
 Somme accertate € 673,09
 Riscosso € 673,09
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 05 – Fondo Aree Sottoutilizzate FAS

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 03 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 01 – Unione Europea

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 04 – Comune non vincolati

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

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 04 Voce 05 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 27.870,00
Variazioni in corso d'anno € 20.637,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/02/2018	2	E	4.492,00	Variaz. in aumento per l'accertam. di contributi del Comune di Sergnano nell'amb. del Piano per il Diritto allo Studio a.s. 2016-17.
08/06/2018	10	E	1.900,00	Variazione in aumento per l'assegnazione da parte del Comune di Capralba del contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2017-18.
10/09/2018	22	E	15.224,00	Variazione in aumento per l'assegnazione del contributo per il Piano per il diritto allo Studio del Comune di Sergnano a.s. 2017-18.
10/09/2018	23	E	21,52	Variazione in aumento per la maggiore assegnazione del contributo per il Piano per il Diritto allo Studio del Comune di Pianengo a.s. 2017-18.
06/11/2018	50	E	-1.000,00	Variaz. in diminuz. per minor accertamento de contributo per il Diritto allo studio del Comune di Casale Cremasco-Vidolasco per l'a.s. 2017-18.

Previsione definitiva € 48.507,52
 Somme accertate € 48.507,52
 Riscosso € 48.507,52
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 04 Voce 06 – Altre istituzioni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.114,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/04/2018	6	E	800,00	Variazione in aumento per l'assegnazione da parte dell'I.C. di Offanengo di un contributo destinato al Progetto in rete Alfabetizzazione, a titolo di saldo.
08/06/2018	11	E	314,00	Variaz. in aum.per l'assegn. da parte dell'I.C. di Rivolta d'Adda (€ 167,00) e dell'I.C. di Trescore Cr.sco (€ 147,00) delle risp. quote per la part. degli alunni ai Giochi Stud. del 10.05.2018 a Cremona.

Previsione definitiva € 1.114,00
 Somme accertate € 1.114,00
 Riscosso € 1.114,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 36.300,00

Variazioni in corso d'anno € 32.455,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/06/2018	13	E	300,00	Variaz. in aum. per il versam. quote fam. degli alunni del Gruppo Corale Vocalise per la partec. al Concorso Arisi del 23.04.2018 a Ca' de' Mari a.s. 2017-18.
08/06/2018	14	E	4.511,16	Variaz. in aum. per il maggior accertamento dei contributi delle fam. degli alunni di Sc. Sec. I grado per la partec. agli stage di studio all'estero (Malta e Cap d'Ail) a.s. 2017-18.
08/06/2018	15	E	951,44	Variaz. in aum. per il maggior accert. dei contributi delle fam. degli alunni di cl. E della Sc. Sec. di I grado dest. all'iscriz. all'esame Ket Cambridge a.s. 2017-18.
08/06/2018	16	E	3.631,50	Variaz. in aum. per il maggior accert. dei contr. delle fam. degli alunni agli spett. teatrali all'int. e all'est. dei plessi dell'I.C. di Sergnano a.s. 2017-18.
06/11/2018	30	E	9.200,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 2^ Sc. Sec. di I grado di Sergn. e Capr. perla partec. al soggiorno di studio a Cap d'Ail (Francia) a.s. 2018-19.
06/11/2018	31	E	10.710,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 3^ Sc. Sec. I grado di Sergn. e Capr. per la partec. al viaggio di studio a Malta a.s. 2018-19.
06/11/2018	32	E	-1.050,00	Variaz. in diminuzione per il minor accertamento delle quote delle fam. degli alunni per il contr. volont. a tit. di erogaz. liberale per l'innovaz.tecnol. e l'ampliam. dell'Offerta Formativa a.s. 2017-18.
06/11/2018	33	E	1.000,00	Variaz. in aumento per il maggior accertam. e la successiva restituzione a cinque famiglie degli alunni di cl. 2^ Sc. Second. di I grado rel. all'acconto versato per il sogg. di studio a Cap d'Ail A.s. 2018-19.
06/11/2018	34	E	495,00	Variaz. in aumento per i versam. delle famiglie degli alunni di cl. 3^ Sc. Second. di I grado di Sergnano per la partec. alla manifest. del Link a Crema il 23.11.2018.
06/11/2018	35	E	200,00	Variaz. in aumento per l'accert. del contributo volontario da parte della Sig.ra Ghisetti M. Giovanna, genitore, a favore della Sc. dell'Inf. di Pianengo per l'ampliamento dell'Offerta Formativa a.s. 2018-19.
06/11/2018	36	E	1.290,00	Variaz. in aumento per i maggior accert. da parte delle famiglie degli alunni dell'I.C. di Sergnano per la partec. alle varie iniz. progettuali nell'ambito del Pof a.s. 2018-19.
06/11/2018	44	E	1.216,00	Variaz. in aumento per i maggior accertamenti da parte delle famiglie degli alunni dell'I.C. di Sergnano per la partec. alle varie iniz. progett. nell'ambito del POF a.s. 2018-19.

Previsione definitiva € 68.755,10

Somme accertate € 68.755,10

Riscosso € 68.755,10

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.136,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/10/2018	24	E	1.112,00	Variazione in aumento per l'assegn. del contr. della COF S.p.a. perla distrib. assist. del Progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2017-18.
12/10/2018	25	E	4,00	Variaz. in aumento per il maggior accert. dei contributi delle famiglie degli alunni della Sc. Second. di I grado di Sergn. e Capr. per l'acquisto dei libretti scol. a.s. 2018-19.
25/10/2018	29	E	630,00	Variazione in aumento per il maggior accertamento del contributo delle famiglie degli alunni della Sc. Second. di I grado di Sergn. e Capr. per l'acquisto dei libretti scolastici a.s.2018-19.
06/11/2018	45	E	-610,00	Variaz. in diminuz. per il minor accertamento delle quote delle fam. e del personale per la stipula dell'assicuraz.integr. a.s. 2018-19.

Previsione definitiva € 11.136,00
 Somme accertate € 11.136,00
 Riscosso € 11.136,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Famiglie e personale Scuola vincolati € 10.024,00 - 02) Enti privati € 1.112,00
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Proventi da gestioni economiche

Non si riscontrano entrate per l'Aggregato 06.

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 5,00
 Variazioni in corso d'anno € -4,96

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/11/2018	46	E	-4,96	Variaz. in diminuz. per il minor accertamento degli interessi bancari attivi e.f. 2018.

Previsione definitiva € 0,04
Somme accertate € 0,04
Riscosso € 0,04
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 02 – Rendite

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 03 – Alienazione di beni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> - nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/06/2018	12	E	250,00	Variaz. in aum. per l'assegn. di un contr. dall'Ass. "Una Scuola da favola" a tit. di premio per la part. degli alunni del Coro Vocalise al Conc. Varesi di Pianello Val Tidone a.s. 2017-18.

Previsione definitiva € 250,00
Somme accertate € 250,00
Riscosso € 250,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 02) Rimborsi e recuperi € 250,00
<i>Annotazioni:</i>

AGGREGATO 08 – Mutui

Aggr. 08 Voce 01 – Mutui

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 08 Voce 02 – Anticipazioni

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	74.967,56	37.648,19	50,22%
Progetti	174.790,34	123.323,68	70,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	400,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		160.971,87	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	23.474,35
Variazioni in corso d'anno	€	8.474,00

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

22/10/2018	26	E	2/3	7.000,00	Variazione in aum. per l'assegnazione del contr. MIUR a tit. di finanz. del funz. ammin. e did. rel. al periodo sett. - dic. 2018.
22/10/2018	26	E	3/2	1.274,00	Variazione in aum. per l'assegnazione del contr. MIUR a tit. di finanz. del funz. ammin. e did. rel. al periodo sett. - dic. 2018.
22/10/2018	26	E	3/5	200,00	Variazione in aum. per l'assegnazione del contr. MIUR a tit. di finanz. del funz. ammin. e did. rel. al periodo sett. - dic. 2018.
06/11/2018	37	E	2/1	100,00	Storno dai sottoconti 02-03-11 e 03-12-02 a favore rispettivamente dei sottoconti 02-01-02 e 08-01-01 dell'Attività A01.
06/11/2018	37	E	2/3	-100,00	Storno dai sottoconti 02-03-11 e 03-12-02 a favore rispettivamente dei sottoconti 02-01-02 e 08-01-01 dell'Attività A01.
06/11/2018	37	E	3/12	-2,00	Storno dai sottoconti 02-03-11 e 03-12-02 a favore rispettivamente dei sottoconti 02-01-02 e 08-01-01 dell'Attività A01.
06/11/2018	37	E	8/1	2,00	Storno dai sottoconti 02-03-11 e 03-12-02 a favore rispettivamente dei sottoconti 02-01-02 e 08-01-01 dell'Attività A01.
06/11/2018	47	E	2/1	-8,00	Storno dal sottoconto 02-01-01 a favore dei sottoconti 02-01-02 e 02-03-15 dell'Attività A01.
06/11/2018	47	E	2/3	8,00	Storno dal sottoconto 02-01-01 a favore dei sottoconti 02-01-02 e 02-03-15 dell'Attività A01.

Previsione definitiva	€	31.948,35	
Somme impegnate	€	19.135,94	
Pagato	€	16.548,90	
Rimasto da pagare	€	2.587,04	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	34.272,35	
Residua disponibilità finanz	€	15.136,41	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	20.528,62
Variazioni in corso d'anno	€	4.459,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/02/2018	1	E	2/3	-300,00	Storno dal sottoconto 02-03-15 a favore del sottoconto 06-03-09 dell'Attività A02.
14/02/2018	1	E	6/3	300,00	Storno dal sottoconto 02-03-15 a favore del sottoconto 06-03-09 dell'Attività A02.
16/04/2018	4	E	2/1	500,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore del sottoconto 02-01-01 dell'Attività A02.
16/04/2018	4	E	2/3	-500,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore del sottoconto 02-01-01 dell'Attività A02.
16/04/2018	5	E	1/5	266,67	Variaz. in aumento per l'assegn. di un contributo MIUR a tit. di attività prog. "Percorsi orientamento" ai sensi art.8 c.2 DL. 104-2013 conv. dalla L. 128-2013- e.f. 2018.
16/04/2018	5	E	1/11	87,20	Variaz. in aumento per l'assegn. di un contributo MIUR a tit. di attività prog. "Percorsi orientamento" ai sensi art.8 c.2 DL. 104-2013 conv. dalla L. 128-2013- e.f. 2018.
16/04/2018	6	E	1/5	602,87	Variazione in aumento per l'assegnazione da parte dell'I.C. di Offanengo di un contributo destinato al Progetto in rete Alfabetizzazione, a titolo di saldo.
16/04/2018	6	E	1/11	197,13	Variazione in aumento per l'assegnazione da parte dell'I.C. di Offanengo di un contributo destinato al Progetto in rete Alfabetizzazione, a titolo di saldo.
16/04/2018	7	E	2/3	-160,00	Storno dal sottoconto 02-03-08 a favore del sottoconto 03-05-03 dell'Attività A02.
16/04/2018	7	E	3/5	160,00	Storno dal sottoconto 02-03-08 a favore del sottoconto 03-05-03 dell'Attività A02.

10/09/2018	22	E	2/3	1.000,00	Variazione in aumento per l'assegnazione del contributo per il Piano per il diritto allo Studio del Comune di Sergnano a.s. 2017-18.
12/10/2018	24	E	1/6	837,98	Variazione in aumento per l'assegn. del contr. della COF S.p.a. perla distrib. assist. del Progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2017-18.
12/10/2018	24	E	1/11	274,02	Variazione in aumento per l'assegn. del contr. della COF S.p.a. perla distrib. assist. del Progetto "Frutta nelle Scuole" a.s. 2017-18.
12/10/2018	25	E	2/1	4,00	Variaz. in aumento per il maggior accert. dei contributi delle famiglie degli alunni della Sc. Second. di I grado di Sergn. e Capr. per l'acquisto dei libretti scol. a.s. 2018-19.
25/10/2018	29	E	2/1	630,00	Variazione in aumento per il maggior accertamento del contributo delle famiglie degli alunni della Sc. Second. di I grado di Sergn. e Capr. per l'acquisto dei libretti scolastici a.s-2018-19.
06/11/2018	32	E	3/2	-1.050,00	Variaz. in diminuzione per il minor accertamento delle quote delle fam. degli alunni per il contr. volunt. a tit. di erogaz. liberale per l'innovaz. tecnol. e l'ampliam. dell'Offerta Formativa a.s. 2017-18.
06/11/2018	36	E	3/2	1.290,00	Variaz. in aumento per i maggior accert. da parte delle famiglie degli alunni dell'I.C. di Sergnano per la partic. alle varie iniz. progettuali nell'ambito del Pof a.s. 2018-19.
06/11/2018	43	E	2/3	319,22	Variazione in aumento per l'assegnazione del Contr. Miur DIP.PROGR.-UFF.SIDI ISTRUZ. UNIV. E RICERCA destinato all'orientamento ai sensi del D.L. 104 Art. 8 e.f. 2018.

Previsione definitiva	€	24.987,71	
Somme impegnate	€	10.948,25	
Pagato	€	9.264,65	
Rimasto da pagare	€	1.683,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.421,84	
Residua disponibilità finanz	€	14.473,59	

Annotazioni:

Attività - A03 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale	€	1.030,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.030,00	
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	€	1.030,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.030,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	10.006,46
Variazioni in corso d'anno	€	6.995,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/09/2018	22	E	6/3	7.000,00	Variazione in aumento per l'assegnazione del contributo per il Piano per il diritto allo Studio del Comune di Sergnano a.s. 2017-18.

06/11/2018	46	E	6/3	-4,96	Variaz. in diminuz. per il minor accertamento degli interessi bancari attivi e.f. 2018.
------------	----	---	-----	-------	---

Previsione definitiva	€	17.001,50	
Somme impegnate	€	7.564,00	
Pagato	€	7.564,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.001,50	
Residua disponibilità finanz	€	7.437,50	

Annotazioni:

Attività - A05 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

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

Annotazioni:

Gestioni economiche - G01 - Azienda agraria

Per le Gestioni economiche non è presente imputazione.

Progetti - P01 - LAB.DEI LINGUAGGI

LABORATORIO DEI LINGUAGGI

Previsione iniziale	€	53.015,12
Variazioni in corso d'anno	€	17.685,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/02/2018	2	E	3/2	4.492,00	variaz. in aumento per l'accertam. di contributi del Comune di Sergnano nell'amb. del Piano per il Diritto allo Studio a.s. 2016-17.
16/04/2018	8	E	2/3	-1.000,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore del sottoconto 03-13-02 del Progetto P01.
16/04/2018	8	E	3/13	1.000,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore del sottoconto 03-13-02 del Progetto P01.
08/06/2018	10	E	2/3	1.900,00	Variazione in aumento per l'assegnazione da parte del Comune di Capralba del contributo per il Diritto allo Studio a.s. 2017-18.
08/06/2018	16	E	3/13	3.631,50	Variaz. in aum. per il maggior accert. dei contr. delle fam. degli alunni agli spett. teatrali all'int. e all'est. dei plessi dell'I.C. di Sergnano a.s. 2017-18.
05/07/2018	17	E	1/6	14,70	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-06--01, 02, 03 e 01-11-05-06 del Progetto P01.
05/07/2018	17	E	1/11	6,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-06--01, 02, 03 e 01-11-05-06 del Progetto P01.
05/07/2018	17	E	2/3	-20,70	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-06--01, 02, 03 e 01-11-05-06 del Progetto P01.
05/09/2018	20	E	1/5	770,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P01.

05/09/2018	20	E	1/11	322,28	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P01.
05/09/2018	20	E	2/3	-1.092,28	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P01.
10/09/2018	22	E	2/3	7.224,00	Variazione in aumento per l'assegnazione del contributo per il Piano per il diritto allo Studio del Comune di Sergnano a.s. 2017-18.
10/09/2018	23	E	2/3	21,52	Variazione in aumento per la maggiore assegnazione del contributo per il Piano per il Diritto allo Studio del Comune di Pianengo a.s. 2017-18.
06/11/2018	35	E	2/3	200,00	Variaz. in aumento per l'accert. del contributo volontario da parte della Sig.ra Ghisetti M. Giovanna, genitore, a favore della Sc. dell'Inf. di Pianengo per l'ampliamento dell'Offerta Formativa a.s. 2018-19.
06/11/2018	42	E	2/3	-230,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 02-03-11 e 03-06-03 del Progetto P01.
06/11/2018	42	E	3/6	230,00	Storno dal sottoconto 02-03-09 a favore dei sottoconti 02-03-11 e 03-06-03 del Progetto P01.
06/11/2018	44	E	2/3	1.216,00	Variaz. in aumento per i maggior accertamenti da parte delle famiglie degli alunni dell'I.C. di Sergnano per la partec. alle varie iniz. progett. nell'ambito del POF a.s. 2018-19.
06/11/2018	50	E	3/2	-1.000,00	Variaz. in diminuz. per minor accertamento de contributo per il Diritto allo studio del Comune di Casale Cremasco-Vidolasco per l'a.s. 2017-18.

Previsione definitiva	€	70.700,14	
Somme impegnate	€	38.642,90	
Pagato	€	37.794,81	
Rimasto da pagare	€	848,09	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	66.025,39	
Residua disponibilità finanz	€	27.382,49	

Annotazioni:

Progetti - P03 - PROGETTO LINGUE

PROGETTO LINGUE

Previsione iniziale	€	3.888,01
Variazioni in corso d'anno	€	951,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/04/2018	9	E	2/3	-2.000,00	Storno dal sottoconto 02-03-11 a favore del sottoconto 03-13-04 del Progetto P03.
16/04/2018	9	E	3/13	2.000,00	Storno dal sottoconto 02-03-11 a favore del sottoconto 03-13-04 del Progetto P03.
08/06/2018	15	E	3/13	951,44	Variaz. in aum. per il maggior accert. dei contributi delle fam. degli alunni di cl. £i della Sc. Sec. di I grado dest. all'iscriz. all'esame Ket Cambridge a.s. 2017-18.
06/11/2018	49	E	1/5	382,27	Storno dal sottoconto 03-13-04 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06, 01-11-07 del Progetto P03.
06/11/2018	49	E	1/11	127,73	Storno dal sottoconto 03-13-04 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06, 01-11-07 del Progetto P03.
06/11/2018	49	E	3/13	-510,00	Storno dal sottoconto 03-13-04 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06, 01-11-07 del Progetto P03.

Previsione definitiva	€	4.839,45	
Somme impegnate	€	3.734,46	
Pagato	€	3.734,46	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.926,88	
Residua disponibilità finanz	€	3.192,42	

Annotazioni:

Progetti - P04 - PROGETTO MUSICA

PROGETTO MUSICA

Previsione iniziale € 9.620,90
Variazioni in corso d'anno € 550,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/03/2018	3	E	3/2	-870,00	Storno dal sottoconto 03-02-07 a favore del sottoconto 03-13-01 del Progetto P04.
06/03/2018	3	E	3/13	870,00	Storno dal sottoconto 03-02-07 a favore del sottoconto 03-13-01 del Progetto P04.
08/06/2018	12	E	3/13	250,00	Variaz. in aum. per l'assegn. di un contr. dall'Ass. "Una Scuola da favola" a tit. di premio per la part. degli alunni del Coro Vocalise al Conc. Varesi di Pianello Val Tidone a.s. 2017-18.
08/06/2018	13	E	3/2	300,00	Variaz. in aum. per il versam. quote fam. degli alunni del Gruppo Corale Vocalise per la partec. al Concorso Arisi del 23.04.2018 a Ca' de' Mari a.s. 2017-18.

Previsione definitiva € 10.170,90
Somme impegnate € 7.555,00
Pagato € 7.555,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 8.490,90
Residua disponibilità finanz € **935,90**

Annotazioni:

Progetti - P05 - PROGETTO INTERCULTURA/ INTEGRAZ./COORD.ORGANIZZ.

PROGETTO INTERCULTURA / INTEGRAZIONE/ COORDINAMENTO ORGANIZZATIVO.

Previsione iniziale € 2.508,96
Variazioni in corso d'anno € 0,00
Previsione definitiva € 2.508,96
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.508,96
Residua disponibilità finanz € **2.508,96**

Annotazioni:

Progetti - P06 - PROGETTO SPORT E MOVIMENTO

PROGETTO SPORT E MOVIMENTO

Previsione iniziale € 9.436,35
Variazioni in corso d'anno € 314,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/06/2018	11	E	4/2	314,00	Variaz. in aum. per l'assegn. da parte dell'I.C. di Rivolta d'Adda (€ 167,00) e dell'I.C. di Trescore Cr.sco (€ 147,00) delle risp. quote per la part. degli alunni ai Giochi Stud. del 10.05.2018 a Cremona.
06/11/2018	39	E	2/3	-388,85	Storno dal sottoconto 02-03-11 a favore dei sottoconti 04-02-05 e 04-02-04 del Progetto P06.
06/11/2018	39	E	4/2	250,00	Storno dal sottoconto 02-03-11 a favore dei sottoconti 04-02-05 e 04-02-04 del Progetto P06.

06/11/2018	39	E	4/4	138,85	Storno dal sottoconto 02-03-11 a favore dei sottoconti 04-02-05 e 04-02-04 del Progetto P06.
------------	----	---	-----	--------	--

Previsione definitiva	€	9.750,35	
Somme impegnate	€	5.010,01	
Pagato	€	5.010,01	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.386,60	
Residua disponibilità finanz	€	6.376,59	

Annotazioni:

Progetti - P09 - PROGETTO RETE

PROGETTO RETE

Previsione iniziale	€	48.359,73
Variazioni in corso d'anno	€	25.306,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/06/2018	14	E	3/13	4.511,16	Variaz. in aum. per il maggior accertamento dei contributi delle fam. degli alunni di Sc. Sec. I grado per la partic. agli stage di studio all'estero (Malta e Cap d'Ail) a.s. 2017-18.
06/11/2018	30	E	3/13	8.700,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 2^ Sc. Sec. di I grado di Sergn. e Capr. perla partic. al soggiorno di studio a Cap d'Ail (Francia) a.s. 2018-19.
06/11/2018	30	E	4/4	500,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 2^ Sc. Sec. di I grado di Sergn. e Capr. perla partic. al soggiorno di studio a Cap d'Ail (Francia) a.s. 2018-19.
06/11/2018	31	E	3/13	10.410,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 3^ Sc. Sec. I grado di Sergn. e Capr. per la partic. al viaggio di studio a Malta a.s. 2018-19.
06/11/2018	31	E	4/4	300,00	Variazione in aumento per i versam. delle fam. degli alunni di cl. 3^ Sc. Sec. I grado di Sergn. e Capr. per la partic. al viaggio di studio a Malta a.s. 2018-19.
06/11/2018	33	E	3/13	1.000,00	Variaz. in aumento per il maggior accertam. e la successiva restituzione a cinque famiglie degli alunni di cl. 2^ Sc. Second. di I grado rel. all'acconto versato per il sogg. di studio a Cap d'Ail A.s. 2018-19.
06/11/2018	34	E	3/13	495,00	Variaz. in aumento per i versam. delle famiglie degli alunni di cl. 3^ Sc. Second. di I grado di Sergnano per la partic. alla manifest. del Link a Crema il 23.11.2018.
06/11/2018	45	E	3/12	-610,00	Variaz. in diminuz. per il minor accertamento delle quote delle fam. e del personale per la stipula dell'assicuraz. integr. a.s. 2018-19.

Previsione definitiva	€	73.665,89	
Somme impegnate	€	65.226,66	
Pagato	€	65.226,66	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	75.538,83	
Residua disponibilità finanz	€	10.312,17	

Annotazioni:

Progetti - P12 - PROGETTO - 10.8.1.A1-FESRPON-LO-2015-197

FESR 2014-2020 - Realizzazione/ampliamento rete LanWlan - Avviso 1 - 9035 del 13.07.2015

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P13 - PROGETTO 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-279

PROGETTO 10.8.1.A3-FESRPON-LO-2015-279 "DIGITAL- MENTE".

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P14 - PROGETTO PNSD

PROGETTO PNSD

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/07/2018	18	E	1/5	1.205,73	Storno dai sottoconti 03-05-02 e 03-02-07 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P14 Progetto PNSD.
16/07/2018	18	E	1/11	394,27	Storno dai sottoconti 03-05-02 e 03-02-07 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P14 Progetto PNSD.
16/07/2018	18	E	3/2	-1.000,00	Storno dai sottoconti 03-05-02 e 03-02-07 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P14 Progetto PNSD.
16/07/2018	18	E	3/5	-600,00	Storno dai sottoconti 03-05-02 e 03-02-07 a favore dei sottoconti 01-05-01, 01-05-02, 01-05-03, 01-11-05, 01-11-06 del Progetto P14 Progetto PNSD.
16/07/2018	19	E	3/5	-200,00	Storno dal sottoconto 03-05-03 a favore del sottoconto 06-03-11 del Progetto P14 Progetto PNSD.
16/07/2018	19	E	6/3	200,00	Storno dal sottoconto 03-05-03 a favore del sottoconto 06-03-11 del Progetto P14 Progetto PNSD.
06/11/2018	41	E	2/1	20,98	Storno dai sottoconti 06-03-11 e 04-04-04 a favore dei sottoconti 02-01-01 e 02-03-09 del Progetto P14.
06/11/2018	41	E	2/3	829,67	Storno dai sottoconti 06-03-11 e 04-04-04 a favore dei sottoconti 02-01-01 e 02-03-09 del Progetto P14.
06/11/2018	41	E	4/4	-150,65	Storno dai sottoconti 06-03-11 e 04-04-04 a favore dei sottoconti 02-01-01 e 02-03-09 del Progetto P14.
06/11/2018	41	E	6/3	-700,00	Storno dai sottoconti 06-03-11 e 04-04-04 a favore dei sottoconti 02-01-01 e 02-03-09 del Progetto P14.

Previsione definitiva	€	3.154,65	
Somme impegnate	€	3.154,65	
Pagato	€	3.154,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.154,65	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		58.956,90
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	158.540,61	
b) in conto residui	€	30.426,19	
Totale	€		188.966,80
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	155.853,14	
d) in conto residui	€	10.723,20	
Totale	€		166.576,34
Fondo di cassa a fine esercizio	€		81.347,36
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	27.689,84	
- Residui passivi	€	5.118,73	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		103.918,47
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	85.697,59	-17.866,89	67.830,70
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	85.697,59	-17.866,89	67.830,70
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	58.116,03	-30.426,19	27.689,84
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	58.956,90	22.390,46	81.347,36
Totale disponibilità	117.072,93	-8.035,73	109.037,20
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	202.770,52	-25.902,62	176.867,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	10.723,20	-5.604,47	5.118,73
Totale Debiti	10.723,20	-5.604,47	5.118,73
Consistenza patrimoniale	192.047,32	-20.298,15	171.749,17
TOTALE PASSIVO	202.770,52	-25.902,62	176.867,90
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 residui
Attivi	58.116,03	0,00	58.116,03	30.426,19	27.689,84	0,00	27.689,84
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	10.723,20	0,00	10.723,20	10.723,20	0,00	5.118,73	5.118,73

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	8.532,91	5,30%
02	Beni di consumo	37.200,94	23,11%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	95.473,86	59,31%
04	Altre spese	13.262,16	8,24%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	6.500,00	4,04%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	2,00	0,00%
Totale generale		160.971,87	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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 09/01/2018 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 282 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.777,95}{158.540,61} = \mathbf{0,18}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{129.762,66}{158.540,61} = \mathbf{0,82}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{158.540,61}{158.540,61} = \mathbf{1,00}$$

$$\frac{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}}{158.540,61} =$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{158.540,61} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{30.426,19}{58.116,03} = \mathbf{0,52}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{27.689,84}{216.656,64} = \mathbf{0,13}$$

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.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{134.271,93}{160.971,87} = \mathbf{0,83}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.135,94}{160.971,87} = \mathbf{0,12}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.118,73}{160.971,87} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{10.723,20}{10.723,20} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{5.118,73}{171.695,07} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{160.971,87}{1.065} = \mathbf{151,15}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

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

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{19.135,94}{1.065} = \mathbf{17,97}$$

CONCLUSIONI

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

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture, in formato elettronico, a decorrere dal 06.06.2014, ai sensi del D.M. 55/23013, insieme alle pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'Ufficio di Segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

In ultima analisi serve sottolineare che la realizzazione delle attività da parte dell'istituto nell'e.f. 2018 non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui la Scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto ed il Dirigente Scolastico hanno potuto realizzare le scelte necessarie per adire alle molteplici ed articolate esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie. Le Entrate appena sufficienti e le attese crescenti dell'utenza hanno reso necessario reperire fondi esterni aggiuntivi presso Enti Locali, Associazioni e le stesse famiglie degli alunni quando ciò è stato possibile. Le scelte per gli interventi, le Attività ed i Progetti sono stati sempre attuati tenendo conto delle peculiarità proprie dell'Istituto, degli indirizzi, in cui lo stesso si articola e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti della disponibilità di mezzi finanziari di provenienza Statale. Si riscontra, nell'esercizio 2018, dall'analisi che precede, l'assegnazione di fondi di diversa provenienza; i fondi per il miglioramento dell'Offerta formativa, in seguito alle varie sequenze contrattuali, hanno permesso di procedere verso la piena realizzazione dell'Autonomia scolastica, permettendo lo svolgimento di Progetti che hanno sempre più cercato di caratterizzare il POF dell'Istituto, anche mediante l'utilizzo di competenze di personale esperto esterno alla Scuola, coinvolto con contratti d'opera temporanei.

Il Conto Consuntivo dell'Istituto e.f. 2018 che si propone, se approvato, verrà affisso all'albo della Scuola e potrà essere richiesto dalle famiglie o da chi abbia interesse a conoscere l'andamento gestionale dell'Istituto.

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

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

Sergnano, 15.03.2019

LA DSGA

Silvia Roccatagliata

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Anna Lamberti