

| | | |
|---|--|--|
|  | <p style="text-align: center;"><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p style="text-align: center;">Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p style="text-align: center;">Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |   |
|---|--|--|

| | | | |
|---|---|--|--|
|  UNIONE EUROPEA | FONDI STRUTTURALI EUROPEI  2014-2020 |  MIUR | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca Dipartimento per la Programmazione Direzione Generale per interventi in materia di edilizia scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per l'istruzione e per l'innovazione digitale Ufficio IV |
| PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR) | | | |

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2018

| | |
|------------------|--|
| Relazione: | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione di accompagnamento del Dirigente Scolastico ➤ Dichiarazione assenza gestione fuori bilancio |
| Modulistica: | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Modello H – Conto Consuntivo e.f. 2018 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello L – Elenco residui attivi/passivi al 31/12/2018 ➤ Modello J – Situazione amministrativa al 31/12/2018 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2018 ➤ Modello M – Spese di personale ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2018 |
| Parere Revisori: | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Verbale revisori dei conti – Analisi Conto Consuntivo 2018 (Athena) |
| Delibere: | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Giunta Esecutiva del _____ ➤ Consiglio di Istituto del _____ |
| Fonti: | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Decreto Interministeriale nr. 44 del 1° febbraio 2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018 ➤ Programma Annuale 2018 ➤ Modifica al Programma Annuale 2018 |

| | | |
|---|--|---|
|  | <p style="text-align: center;"><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p style="text-align: center;">Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p style="text-align: center;">Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |  |
|---|--|---|

RELAZIONE ILLUSTRATIVA REDATTA DAL DIRIGENTE SCOLASTICO
(In conformità dell'art. 18, comma 5, D.I. 01/02/2001 n.44 Articolo e 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018)

La presente relazione, come previsto dall'art.18 c.5 del D.I. 44/01 del Decreto sopra citato e dall'art 55 c.1 del D.I. 129/18, viene redatta dal Dirigente Scolastico con il supporto tecnico del Direttore S.G.A.

Nell'anno scolastico 2017-2018 è stata confermata l'organizzazione oraria e progettuale già avviata negli anni scolastici precedenti.

Le attività e i progetti previsti nel POF sono suddivisi nelle seguenti quattro aree:

- Area dell'organizzazione
- Area degli apprendimenti
- Area della programmazione
- Area della valutazione

Sono emerse nel corso dell'anno difficoltà per quanto attiene la riduzione delle risorse finanziarie; ciò ha determinato una riduzione - in sede di contrattazione decentrata – dei compensi per le attività da incentivare con il FIS.

Nonostante le criticità, l'esercizio finanziario 2018 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa. Tutti i progetti aggiuntivi sono stati portati a termine e l'Istituto Comprensivo ha raggiunto le mete generali fissate nel POF, grazie alla professionalità dei docenti, dei collaboratori scolastici e del personale di segreteria e alle risorse umane messe a disposizione da enti e associazioni del territorio a seguito di convenzioni, contratti e intese.

Positivi sono stati i risultati conseguiti nel corso dell'anno scolastico come risulta dalle relazioni dei referenti di progetto e di commissione di lavoro e dall'ampio dibattito che c'è stato nelle sedi collegiali o durante i momenti conclusivi delle varie attività e progetti.

Ogni classe, dalla scuola dell'infanzia alla scuola media, ha potuto fruire di una diversificata offerta formativa con almeno un progetto che ha arricchito di contenuti la programmazione, ha favorito il recupero e/o il potenziamento ed ha permesso l'acquisizione di competenze trasversali e interdisciplinari.

Positive le esperienze di continuità tra i due ordini di scuola grazie all'istituzione di commissioni di lavoro in verticale ("Sicurezza", "Intercultura", "Nuove tecnologie", "Accoglienza", "Continuità", "POF"...) alle quali hanno partecipato docenti della scuola primaria e secondaria di primo grado.

Ogni progetto e ogni attività si sono svolti grazie alla costante partecipazione e collaborazione di tutto il personale ATA dell'istituto comprensivo.

Conto finanziario.

Dall'esame del Conto finanziario riportato nell'allegato H, emerge la concordanza esistente tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, nonché la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento di cui la scuola ha beneficiato nel corso dell'anno 2018 (periodo Gennaio - Dicembre 2018).

Esso presenta, a consuntivo, le entrate e le spese, verificatesi nell'esercizio finanziario, sulle quali la Scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione.

Detto quadro può così riassumersi:

il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001 e Articolo 55, comma 1, del Decreto n. 129 del 28 agosto 2018), completo di tutti i documenti previsti dai suddetti Decreti viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per l'approvazione e, successivamente, del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2018 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del **25/01/2018** con delibera n° **115**.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2018.

Le entrate accertate ammontano a **€ 296.026,40** di cui **€ 197.813,60** rimosse e **€ 98.212,80** non rimosse al 31/12/2018 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.


Le uscite impegnate ammontano a **€ 273.728,75** di cui **€ 270.541,56** pagate e **€ 3.187,19** non pagate al 31/12/2018 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 250 del 05/12/2018.

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate rimosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

| ENTRATE | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) |
| Avanzo di Amministrazione | € 220.605,29 | € 0,00 |
| Finanziamenti Statali | € 24.623,78 | € 24.623,78 |
| Finanziamenti da Regioni | € 0,00 | € 0,00 |
| Finanziamenti da Enti | € 98.174,40 | € 98.174,40 |
| Contributi da privati | € 173.228,18 | € 173.228,18 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| Altre entrate | € 0,04 | € 0,04 |
| Mutui | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale entrate | € 516.631,69 | € 296.026,40 |
| Disavanzo di competenza | | € 0,00 |
| Totale a pareggio | | € 220.605,29 |

| | | |
|---|--|---|
|  | <p><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A</p> <p>Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B</p> <p>Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D</p> <p>Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |  |
|---|--|---|

| SPESE | | |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| Aggregato | Programmazione definitiva (a) | Somme accertate (b) |
| Attività | € 50.550,89 | € 32.015,45 |
| Progetti | € 441.006,23 | € 241.713,30 |
| Gestioni economiche | € 0,00 | € 0,00 |
| Fondo di Riserva | € 837,55 | € 0,00 |
| Disponibilità da programmare | 24.237,02 | |
| Totale Spese | € 516.631,69 | € 273.728,75 |
| Avanzo di competenza | | € 22.297,65 |
| Totale a pareggio | | € 296.026,40 |


Pertanto, l'esercizio finanziario 2018 presenta un avanzo di competenza di € 22.297,65.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

| Residui attivi | | | | | |
|-------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Iniziali al 1/1/2018 | Riscossi nel 2018 | Da riscuotere | Residui attivi esercizio 2018 | Variazione in diminuzione | Totale Residui attivi |
| € 142.395,10 | € 104.479,49 | 37.915,61 | € 98.212,80 | € 0,00 | € 136.128,41 |
| Residui passivi | | | | | |
| Iniziali al 1/1/2018 | Pagati nel 2018 | Da pagare | Residui passivi esercizio 2018 | Variazione in diminuzione | Totale Residui passivi |
| € 1 | € 0 | 1,00 | € 3.187,19 | € 0,00 | € 3.188,19 |

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

| | | |
|---|--|---|
|  | <p><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A</p> <p>Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B</p> <p>Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D</p> <p>Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |  |
|---|--|---|

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

| | Situazione al 1/1/2018 | Variazioni | Situazione al 31/12/2018 |
|--------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| ATTIVO | | | |
| Totale Immobilizzazioni | € 50.895,61 | € -3986,13 | € 46.909,48 |
| Totale Disponibilità | € 222.311,95 | € 24.409,65 | € 246.721,60 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale dell'attivo | € 273.207,56 | € 20.423,52 | € 293.631,08 |
| Totale a pareggio | € 273.207,56 | € 20.423,52 | € 293.631,08 |
| PASSIVO | | | |
| Totale debiti | € 1,00 | € 3.187,19 | € 3.188,19 |
| Consistenza Patrimoniale | € 273.206,56 | € 17.236,33 | € 290.442,89 |
| Totale a pareggio | € 273.207,56 | € 20.423,52 | € 293.631,08 |

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2018.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2018, Modello J, risulta:

| | |
|----|---|
| A) | un fondo di cassa al 31/12/2018 di € 109.962,72 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere mentre non concorda con l'estratto conto della Banca d'Italia come da Mod.56T per un importo di € 54,00; |
| B) | un avanzo complessivo di amministrazione di € 242.902,94 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2019. |
| C) | un avanzo dell'esercizio 2018 di € 22.297,65 |

Dall'estratto del conto corrente postale n° **00050570449** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di **€ 630,47**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari **€ 109.962,72** + postali **€ 630,47** = **€ 110.593,19**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **0313031** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

| | | |
|---|--|---|
|  | <p><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p>Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A</p> <p>Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p>Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B</p> <p>Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D</p> <p>Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |  |
|---|--|---|

| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | € 78.211,19 |
|---|--|-------------------------|---------------------|---------------------|
| | Competenza esercizio 2018 (tranne partite di giro) | Residui anni precedenti | Totale | |
| Riscossi | € 197.813,60 | € 104.479,49 | € 380.504,28 | |
| Pagati | € 270.541,56 | ZERO | € 270.541,56 | |
| Fondo di cassa | | | | € 109.962,72 |
| Residui Attivi | € 98.212,80 | € 37.915,61 | € 136.128,41 | |
| Residui Passivi | € 3.187,19 | € 1,00 | € 3.188,19 | |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2018 | | | | € 242.902,94 |

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed 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.

| SPESE | | | | | | | | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Rimborsi e poste correttive | Tot. Spese programmate | Tot. Impegni (impegnato) |
| A01 | 120,00 | 7.837,29 | 5.658,84 | 3.274,59 | 0,00 | 0,00 | 680,00 | | 36.054,98 | 17.570,72 |
| A02 | 662,83 | 4063,91 | 7.449,13 | 1.943,16 | 0,00 | 57,80 | 72,90 | 195,00 | 14.495,91 | 14.444,73 |
| A03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P01 | 0 | 401,72 | 2.697,50 | 17,76 | | | | | 9.192,43 | 3.116,98 |
| P02 | | 463,07 | | 77,49 | | | | | 1.183,75 | 540,56 |
| P03 | | | 450,00 | | | | | | 1.757,99 | 450,00 |
| P04 | 1.154,07 | | 3.239,48 | | | | | | 7.883,17 | 4.393,55 |
| P05 | | | 117.645,71 | 735,33 | | | | | 140.741,47 | 118.381,04 |
| P06 | | | 200,00 | | | | | | 200,00 | 200,00 |
| P07 | | 1.915,37 | 1.351,03 | 718,61 | | | | | 11.964,22 | 3.985,01 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|---|----------|--------|--------|------------|------------|
| P08 | | 547,43 | 1.047,24 | 625,18 | | 1.247,05 | | | 8.088,14 | 3.466,90 |
| P09 | | 2.102,34 | 1.076,13 | 838,83 | | | | | 7.222,29 | 4.017,30 |
| P10 | | 904,57 | | 127,98 | | | | | 2.963,42 | 1.032,55 |
| P13 | 5.124,58 | | 6.330,88 | | | | | | 23.793,68 | 11.455,46 |
| P14 | | | | | | | | | 1.200,01 | 0,00 |
| P15 | 2.242,15 | | 3.611,82 | | | | | | 11.658,00 | 5.853,97 |
| P16 | | | 1.999,58 | | | | | | 4.059,10 | 1.999,58 |
| P17 | 1.811,70 | | 1.777,11 | | | | | | 5.600,00 | 3.588,81 |
| P18 | 1.696,35 | | 1.694,83 | | | | | | 3.392,00 | 3.391,18 |
| P19 | 6.804,39 | | 17.237,35 | | | | | | 60.300,00 | 24.041,74 |
| P20 | | | | 288,20 | | 1.310,00 | | | 3.709,64 | 1.598,20 |
| P21 | 1.208,12 | | 5.391,20 | | | | | | 9.100,00 | 6.599,32 |
| P22 | 1.105,51 | | 1.104,49 | | | | | | 2.210,00 | 2.210,00 |
| P23 | 460,28 | | 3.404,00 | | | | | | 7.534,28 | 3.864,28 |
| P24 | 494,19 | | 3.640,20 | | | | | | 8.765,00 | 4.134,39 |
| P27 | | | 249,60 | 131,04 | | | | | 1.141,64 | 380,64 |
| P28 | | 2.259,79 | 3.725,78 | 676,27 | | | | | 44.456,00 | 6.661,84 |
| P29 | | | 26.350,00 | | | | | | 59.390,00 | 26.350,00 |
| P30 | | | | | | | | | 2.000,00 | 0,00 |
| P31 | | | | | | | | | 1.500,00 | 0,00 |
| TOTALE | 22.884,17 | 20.495,49 | 21.7331,9 | 9.454,44 | 0 | 2.614,85 | 752,90 | 195,00 | 491.557,12 | 273.728,75 |

Per quanto attiene alle spese impegnate 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 e le 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 alla data odierna non è stato presentato il modello 770 relativo all'anno 2018 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

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 sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

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

| | |
|-------------------------------------|---|
| Lazzate, li 15/03/2019 Prot.879/C14 | <p>Il Dirigente Scolastico</p> <p>Dott.ssa Rosa Elena Salamone</p> |
|-------------------------------------|---|

| | | |
|---|--|--|
|  | <p style="text-align: center;"><i>Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca</i></p> <p style="text-align: center;">Istituto Comprensivo Statale "A. Volta" Lazzate (MB)- MIIC86400A Via F. Laratta, 1 - 20824 Lazzate</p> <p style="text-align: center;">Sedi associate - Secondaria di I Grado "M. Ricci" - Lazzate - Misinto - MIMM86401B Primaria Lazzate - "A. Volta" - MIEE86402D Primaria Misinto - "G. Marconi" - MIEE86401C</p> |   |
|---|--|--|

Dichiarazione allegata al Conto Consuntivo E.F. 2018

I sottoscritti, Dirigente Scolastico Dott.ssa Rosa Elena Salamone e il Direttore dei servizi generali ed amministrativi Agostino Arrigo di quest'istituzione scolastica,

dichiarano:

- che nell'esercizio finanziario 2018 **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa scuola **non** possiede titoli e/o valori.

Lazzate, li 15/03/ 2019

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi

Sig. Agostino Arrigo

Il dirigente scolastico

Dott.ssa Rosa Elena Salamone