



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
I.C.S. "N. COPERNICO" MIIC88900P
Via Don F. Tornaghi,6 – 20094 – Corsico (MI)
Cod. Fisc. 80124470156 – Cod. Univoco UFQFWQ
Tel. 02-4402256/4403247
Mail:miic88900p@istruzione.it - pec: miic88900p@pec.istruzione.it
www.icscopernico.it

CONTO CONSUNTIVO 2018
RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
(ai sensi del comma 5 dell'art. 18 del decreto Interministeriale n. 44 del 1/02/2001)

PREMESSA

La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultati dal conto consuntivo predisposto dal Direttore SGA, ai sensi dell'art.18 comma 5 del D.I. n. 44 del 1/02/2001, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 58 comma 4 del medesimo decreto.

La relazione si articola in:

- ☐ Dati strutturali dell'Istituzione Scolastica nell'anno 2018
- ☐ Dati relativi alla previsione iniziale
- ☐ Atti deliberativi e variazioni al Programma
- ☐ Analisi delle entrate
- ☐ Analisi delle spese
- ☐ Gestione finanziaria
- ☐ Conto patrimoniale
- ☐ Gestione Minute spese
- ☐ Andamento della gestione
- ☐ Risultati conseguiti

DATI STRUTTURALI ISTITUZIONE SCOLASTICA

☐ POPOLAZIONE SCOLASTICA 2017/2018

ORDINE DI SCUOLA	CLASSI	ALUNNI PER I 3 ORDINI DI SCUOLA
SCUOLA MATERNA	13	270
SCUOLA ELEMENTARE	24	475
SCUOLA MEDIA	14	278
TOTALE	51	1.023

☐ PERSONALE DIPENDENTE 2018/2019

PERSONALE	ANNO SCOLASTICO
☐ 1 Dirigente Scolastico ☐ 1 Direttore SGA ☐ 142 Docenti ☐ 6 Assistenti Amministrativi ☐ 20(19,5 posti) Collaboratori Scolastici	2018/2019

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE

Il Programma approvato prevedeva la seguente situazione:

Aggr.	VOCE	ENTRATE	IMPORTI
01		Avanz. Amm.ne presunto	39.289,90
	01	Non vincolato	6.413,74
		Vincolato	32.876,16
02		Finanziamenti dello Stato	18.488,06
	01	Dotazione Ordinaria	18.488,06
	04	Altri finanziamenti vincolati	0
04		Finanziamenti da Enti Locali	0
	04	Comune non vincolati	0
	05	Comune vincolati	0
	06	Altre istituzioni	0
05		Contributi da Privati	0
	01	Non vincolati	0
	02	Vincolati	0
	04	Altri vincolati	0
07		Altre Entrate	0
		Totale Entrate	57.777,96

Aggr.	VOCE	SPESE	IMPORTI
			28.770,00
A	Attività		
	A01	Fun. Amm. Gen.	13.513,98
	A02	Funz. Did. Gen.	15.256,02
	A03	Spese Personale	0
	A04	Spese d'Investimento	0
P	Progetti		28.638,20
R	Fondo Riserva		369,76
	Totale uscite		57.777,96
Z	Disponi bilità da Progra mmare		0,00
	Totale a Pareggi o		57.777,96

ATTI DELIBERATIVI E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2018

Il Programma è stato approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n. 86 in data 30/01/2018. Nel corso dell'esercizio sono state operate variazioni al programma annuale conseguenti a entrate finalizzate.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il dato di partenza è costituito dalle previsioni del Programma annuale 2018.

Aggr. 01 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE FINALE
€ 39.289,90	€ 39.289,90

Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DELLO STATO

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
18.488,06	196.886,78	196.886,78	114.666,78	82.220,00

Aggr. 04 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0	€ 7.325,02	€ 7.325,02	€ 7.325,02	

Aggr. 05 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0	€ 68.014,17	€ 68.014,17	58.014,17	10.000,00

Lo scostamento tra previsione iniziale e la previsione definitiva pari a € 68.014,17 è dovuto alle seguenti variazioni:

1. € 68.014,17 - genitori alunni: contributi volontari e versamento per gite, viaggi.

Aggr. 07 – ALTRE ENTRATE

Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somma accertata	Somma riscossa	Somma rimasta da riscuotere
0	0,01	0,01	0,01	0

Lo scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva pari ad euro 0,01 è dovuto all'accreditamento degli interessi attivi da Banca d'Italia

ANALISI DELLE SPESE

Partendo dai dati di previsione del Programma annuale 2018, la reale situazione finanziaria che è stata verificata a fine esercizio è, sui singoli aggregati e sui progetti, la seguente:

Aggr. A01 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
13.513,98	8.939,96	8.354,15	8.143,54	210,61	585,81

Aggr. 02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
15.256,02	100.014,67	92.884,52	92.765,94	118,58	7.130,15

Aggr. 03 – SPESE DI PERSONALE

Programmazione iniziale	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
//	//	//	//	//	//

Aggr. 4 – SPESE DI INVESTIMENTO

Programmazione iniziale	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
0	0	0	0	0	0

Aggr. P – SPESE PER PROGETTI

Programmazione iniziale	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza
28.638,20	202.191,49	37.984,12	17.984,12	20.000,00	164.207,37

I sopracitati importi sono descritti analiticamente nel prospetto che segue:

NUMERO PROGETTO	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA
P04	2.154,65	2.154,65	945,01	945,01	0	1.209,64
P05	1.091,54	1.091,54	350,00	350,00	0	741,54
P7	6.110,96	6.110,96	0	0	0	6.110,96
P9	10.874,38	10.874,38	6.974,21	6.974,21	0	3.900,17
P10	1.931,00	1.931,00	0	0	0	1.931,00
P11	6.475,67	6.475,67	6.271,61	6.271,61	0	204,06
P14	0	9.113,29	3.443,29	3.443,29	0	5.670,00
P15	0	164.440,00	20.000,00	0	20.000,00	144.440,00

R – FONDO RISERVA

PROGRAMMAZIONE INIZIALE	PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA
369,76	369,76

GESTIONE FINANZIARIA

L'esercizio, per la parte di competenza, chiude con un avanzo di competenza di € 133.003,19 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate e il totale delle spese rispettivamente di € 272.475,98 e € 139.472,79.

I dati contabili elencati nella presente relazione sono riportati nel modello H del Conto consuntivo dell'anno 2018, rispettivamente nelle entrate e nelle spese che, unificate per Aggregati e Progetti, danno le seguenti risultanze:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME DA RISCOUTERE
Aggr. 01	39.289,90	0	0	0
Aggr. 02	196.886,78	196.886,78	114.666,78	82.220,00
Aggr. 03	0,00	0,00	0,00	0,00
Aggr. 04	7.325,02	7.325,02	7.325,02	0
Contributi da Privati	68.014,17	68.014,17	58.014,17	10.000,00
Altre entrate	0,01	0,01	0,01	0,00
Totali	311.515,88	272.475,98	180.005,98	92.470,00

SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE
A01	8.939,96	8354,15	8.143,54	210,61
A02	100.014,67	92.884,52	92.765,94	118,58
A03	0	0	0	0
A04	0	0	0	0
PROGETTI	202.191,49	37.984,12	17.984,12	20.000,00
FONDO RISERVA	369,76	0	0	0
TOTALI	311.515,88	139.472,79	119.143,60	20.329,19

Si espongono di seguito i valori numerici essenziali del Conto Consuntivo relativi alla situazione finanziaria. Il risultato contabile di amministrazione del rendiconto 2018 è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA (MOD.J)

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

Fondo di cassa all'inizio				€ 46.907,01
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2018		
Riscossioni	€ 0,00	€ 180.005,98	€ 180.005,98	
Pagamenti	€ 2.122,66	€ 119.143,60	€ 121.266,26	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 105.646,73
Residui Attivi	€ 2.549,09	€ 92.470,00		€ 95.019,09
Residui Passivi	€ 8.043,54	€ 20.329,19		€ 28.372,73
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 172.293,09

Il Fondo cassa al 31/12/2018 riportato nel modello J è pari a euro 105.646,73 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Situazione Residui (Mod.L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2018	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2018	Variaz. In diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 2.549,09	€ 0,00	€ 2.549,09	€ 92.470,00	€ 0,00	€ 95.019,09

	Iniziali al 1/1/2018	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2018	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.166,20	€ 2.122,66	€ 8.043,54	€ 20.329,19	€ 0,00	€ 28.372,73

CONTO PATRIMONIALE

Il 31/12/2018 si è proceduto alla rivalutazione degli inventari dei beni. 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. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovuto al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano 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 del patrimonio dell'anno 2018:

	Situazione al 1/1/2018	Variazioni	Situazione al 31/12/2018
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 39.586,05	€ -1.556,45	€ 38.029,60
Totale Disponibilità	€ 50.794,08	€ 150.411,81	€ 201.205,89
Totale dell'attivo	€ 90.380,13	€ 148.855,36	€ 239.235,49
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 90.380,13	€ 148.855,36	€ 239.235,49
PASSIVO			
Totale debiti	€ 10.166,20	€ 18.206,53	€ 28.372,73
Consistenza Patrimoniale	€ 80.213,93	€ 130.648,83	€ 210.862,76
Totale a pareggio	€ 90.380,13	€ 148.855,36	€ 239.235,49

La consistenza patrimoniale al 31/12/2018, pari a €. 210.862,76 evidenzia un incremento del patrimonio di € 130.648,83.

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese anticipato al Direttore dei servizi generali e amministrativi con apposito mandato, in conto partite di giro, nel limite di € 250,00, come stabilito dal Consiglio di Istituto, è stato interamente utilizzato. A fine esercizio il fondo è stato reintegrato con apposita reverseale.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Mentre dagli aggregati di spesa A01 A02 A03 A04 risultano in modo dettagliato le somme impegnate, l'aggregato P è di più difficile lettura in quanto la realizzazione dei progetti prevedeva voci di spesa diversificate. Nell'aggregato P le somme impegnate riguardano:

- ☐ Pagamento competenze ad esperti esterni
- ☐ Liquidazione competenze al personale impegnato in attività aggiuntive
- ☐ Acquisto materiale di facile consumo
- ☐ Pagamento di mezzo di trasporto

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2018 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare consentissero la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

A consuntivo appare opportuno esprimere ulteriori considerazioni. Il consuntivo per l'esercizio finanziario 2018, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la piena realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

ANNOTAZIONI

Si dichiara che è stata implementata la piattaforma SIDI per la gestione PCC e l'invio automatico dei pagamenti.

Il giornale di cassa della scuola, il resoconto dell'istituto tesoriere, l'estratto conto della Banca d'Italia sono assolutamente in linea e riportano un fondo cassa di € 105.646,73

La presente relazione, unitamente al conto consuntivo relativo all'anno 2018, viene trasmessa, per opportuna conoscenza al Consiglio di Istituto.

Corsico, 29 aprile 2019

Il dirigente scolastico

Alberto Ardizzone

Firma autografa omessa ai sensi
dell'art. 3 del D. Lgs. n. 39/1993