



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
**Istituto Comprensivo Statale "G. Falcone e P. Borsellino"**  
**Via G. Giolitti, 11 – 20022 Castano Primo (MI)**

Prot. n. 1364/B15

Castano Primo, 12 marzo 2019

Al Dirigente Scolastico

Dott. Giampiero Chiodini

Oggetto: Predisposizione Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2018

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

- VISTO l'art. 18 D.I. 1° febbraio 2001, n. 44;
- VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri dei partitari delle entrate e delle spese, dal registro del conto corrente postale, dagli inventari, dal registro delle minute spese, dal registro dei contratti;
- VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31/12/2018 e accertato che lo stesso concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data,

PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'E.F. 2018 come risulta dall'allegata modulistica debitamente compilata e sottoscritta:

-modello H (conto finanziario);

-modello K (conto del patrimonio);

- modelli I (rendiconti di attività, progetti);

-modello J (situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018);

-modello L (elenco dei residui attivi e passivi);

-modello M (prospetto delle spese per il personale);

-modello N (riepilogo per tipologie di spesa).

Il Direttore S.G.A.  
Nadia Facchera



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**  
Istituto Comprensivo Statale "G. Falcone e P. Borsellino"  
Via G. Giolitti, 11 – 20022 Castano Primo (MI)

## **Relazione illustrativa allegata al Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2018**

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2018 è stato elaborato ai sensi del D.I. 1° febbraio 2001, n° 44, art. 18.

Il Programma Annuale relativo all'Esercizio Finanziario 2018 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n° 117 del 14/12/2017, con il parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori come da Verbale n. 2018/002 del 25/01/2018.

Il Consiglio di Istituto con delibera n° 138 ha approvato le variazioni al Programma Annuale sulla base del documento predisposto dal Dirigente Scolastico in data 03/07/2018. Come previsto dall'art. 6, comma 1, del D.I. 44/2001,

Il Fondo di Riserva, iscritto nel Programma Annuale per un importo pari a € 300,00, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio. Anche per questo Esercizio Finanziario si conferma che presso questo Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

Si precisa:

- che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i mandati 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, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico.

### **Conto Finanziario - Mod. H**

Il Mod. H riassume in forma sintetica le Entrate e le Spese dei Progetti/Attività, con una modalità identica a quella del Programma Annuale, tale da consentire l'effettuazione di confronti immediati e mette in evidenza le entrate e le spese di competenza dell'esercizio.

Le somme iscritte nel conto finanziario *Mod. H* alla voce:

- programmazione definitiva concordano con le somme iscritte in sede di previsione e di modifica delle entrate **€ 220.283,52**
- delle spese **€ 212.312,47**

come risulta dal confronto con il Mod. H bis - attuazione Programma Annuale al 31/12/2018.

- La disponibilità finanziaria da programmare alla fine dell'Esercizio Finanziario **2018** è pari a **€ 7.971,05**
- totale a pareggio ammonta, quindi, a **€ 220.283,52**.
- Dalla differenza tra le somme accertate **€ 114.695,33** e le somme impegnate **€ 89.214,86** risulta un avanzo di competenza pari a **€ 25.480,47**

## Mod.H

### ENTRATE

Aggr.		Programma zione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza
01	Avanzo di amministrazioni	105.588,19				105.588,19
02	Finanziamenti dello Stato	23.275,64	23.275,64	23.275,64		
04	Finanziamenti da Enti Locali	50.569,37	50.569,37	50.569,37		
05	Contributi da privati	40.850,30	40.850,30	40.249,90	600,40	
07	Altre entrate	0,02	0,02	0,02		
	<b>Totale</b>	<b>220.283,52</b>	<b>114.695,33</b>	<b>114.094,93</b>	<b>600,40</b>	<b>105.588,19</b>
	Totale a pareggio		<b>114.695,33</b>			

### SPESE

Aggr.		Programma zione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza + o -
A	Attività	112.384,00	30.257,02	26.061,94	4.105,08	82.126,98
P	Progetti	99.628,47	58.957,84	54.633,84	4.324,00	40.670,43
R	Fondo di riserva	300,00				300,00
	<b>Totale</b>	<b>212.312,47</b>	<b>89.214,86</b>	<b>80.695,78</b>	<b>8.519,08</b>	<b>123.097,61</b>
	Avanzo di competenza		25.480,47			
	Totale a pareggio		<b>114.695,33</b>			

### Conto del Patrimonio - Mod. K

Il mod. K espone la consistenza patrimoniale dell'Istituto integrando gli elementi risultanti dal Conto Consuntivo e dai suoi allegati, con i dati dell'inventario. Il modello è suddiviso in due sezioni:

- Prospetto dell'attivo, dove le voci sono raggruppate in immobilizzazioni, disponibilità e deficit patrimoniale;
- Prospetto del passivo, dove le voci sono accorpate in debiti e consistenza patrimoniale.

In ottemperanza a quanto disposto dalla normativa vigente, a partire dall'esercizio 2012 l'Inventario, che è stato debitamente rinnovato al 31/12/2011, è soggetto ad ammortamento annuale e non più come in precedenza in fase di rinnovo degli inventari.

Il Mod. K mette in evidenza:

#### ENTRATE

Codici	Voci	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A-2	Materiali	69.203,88	-2.044,65	67.159,23
B-2	Residui attivi	9.510,48	-1.183,96	8.326,52
B-4	Situazione bancari e postale	133.710,60	18.063,93	151.774,53
(1)	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>212.424,96</b>	<b>14.835,32</b>	<b>227.260,28</b>

#### SPESE

Codici	Voci	Situazione al 01/01	Variazioni	Situazione al 31/12
A-2 (2)	Residui passivi	33.423,35	-6.181,15	27.242,20
	Cons. patrimoniale	179.001,61	21.016,47	200.018,08
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>212.424,96</b>	<b>14.835,32</b>	<b>227.260,28</b>

La Commissione incaricata ha provveduto al discarico inventariale di beni mobili di III<sup>^</sup> categoria per un valore di € 2.412,08

Alla data del 31/12/2018 si è proceduto all'ammortamento annuo dei beni mobili, come previsto dalla C.M. prot. n. 2233 del 02/04/2012 relativa alle indicazioni operative per il rinnovo degli inventari.

Il valore dell'ammortamento AL 31/12/2018 è pari a € 67.159,23, di cui :

- per i beni mobili I<sup>^</sup> e III<sup>^</sup> categoria € 65.557,27
- per i libri II<sup>^</sup> categoria € 1.601,96

La variazione della consistenza dei beni mobili è pari a € -1.929,81, mentre quella dei libri è pari a € -114,84 in diminuzione (totale variazione -2.044,65)

#### **Rendiconti di attività, progetti – Mod. I**

Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza sia di residui. Consente il confronto tra le previsioni effettuate e quanto effettivamente realizzato; anche in corso d'anno è un utile strumento per una facile lettura dello stato di avanzamento di progetti e attività con riferimento alle spese programmate, impegnate e pagate sia per la competenza sia per i residui.

Il prospetto che segue evidenzia la percentuale di utilizzo degli stanziamenti su aggregati e progetti:

<b>Aggr/ Prog</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Programmazione Definitiva</b>	<b>Somme Impegnate</b>	<b>% di Utilizzo</b>
<b>A01</b>	<p><b>Funzionamento Amministrativo generale</b></p> <p>Sono affluite in questo aggregato le spese di carattere generale non legate ad uno specifico progetto, ma che sono risultate funzionali allo svolgimento delle attività programmate es: acquisto di cancelleria , stampati, materiale infermieristico, igienico-sanitario, spese postali, materiale per la manutenzione ordinaria e attrezzature varie.</p>	€ 82.511,06	€ 24.404,98	29,57%
<b>A02</b>	<p><b>Funzionamento didattico generale</b></p> <p>Sono affluite in questo aggregato le spese a supporto delle attività didattiche, all'assicurazione degli alunni e del personale , agli abbonamenti a riviste ad uso didattico e amministrativo</p>	€ 29.366,14	€ 5.852,04	19,92%
<b>A03</b>	<p><b>Spese di personale</b></p> <p>Dall'avanzo di amministrazione da utilizzare per le iscrizioni ai corsi di formazione del personale non docente</p>	€ 506,80	€ 0,00	0%
<b>P01</b>	<p><b>Educazione al Gesto Grafico</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni delle classi I<sup>e</sup> e II<sup>e</sup> della scuola primaria di potenziare e automatizzare i requisiti motori specifici della scrittura e prevenire il disturbo della disgrafia. Il Progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.</p>	€ 1.400,00	€ 1.000,00	71,42%
<b>P02</b>	<p><b>Educazione motoria</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni della scuola primaria di acquisire una maggiore conoscenza e coscienza di sé attraverso la scoperta della propria corporeità e di diffondere l'immagine dello sport come strumento per un corretto sviluppo della</p>	€ 4.354,15	€ 4.354,15	100%

	persona. Il Progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.			
<b>P03</b>	<b>Uscite didattiche e viaggi di istruzione</b>  Sono confluiti in questo aggregato i contributi delle famiglie per le spese relative alle uscite didattiche. I viaggi di istruzione vengono organizzati per sviluppare la conoscenza didattica e personale degli alunni.	€ 35.384,98	€ 27.347,10	77,28%
<b>P04</b>	<b>Musica strumentale d'insieme (Musindò)</b>  Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni delle classi I <sup>^</sup> -II <sup>^</sup> -III <sup>^</sup> della scuola primaria di acquisire competenze audio/orali e di sviluppare un repertorio melodico e ritmico attraverso il metodo GORDON. Il Progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.	€ 5.391,00	€ 2.928,00	54,31%
<b>P05</b>	<b>Matematica metodo Bortolato</b>  Sono confluiti in questo aggregato i contributi delle famiglie per le spese relative all'acquisto di materiale del metodo Bortolato usato nelle classi prime della scuola primaria per favorire un approccio pratico e logico alla matematica	€ 476,24	€ 0,00	0%
<b>P06</b>	<b>Laboratori di scienze (primaria)</b>  Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso agli alunni delle classi IV <sup>^</sup> e V <sup>^</sup> della scuola primaria di acquisire un metodo scientifico e di sviluppare la manualità in azioni didattiche e formative nell'ambito scientifico/tecnologico. Il Progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.	€ 8.468,45	€ 1.060,00	12,51%
<b>P10</b>	<b>ONE TWO THREE (infanzia)</b>  Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permette di sensibilizzare i bambini della scuola materna ad un codice linguistico diverso attraverso giochi, canzoni e lavori di gruppo.	€ 650,00	€ 599,00	92,15%

	Il progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.			
<b>P11</b>	<b>GRAFOMOTRICITA' (infanzia)</b>  Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permette ai bambini dell'infanzia di sviluppare le abilità che sono alla base delle capacità di leggere e scrivere. Il progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.	€ 750,00	€ 750,00	100%
<b>P12</b>	<b>LA BUONA ALIMENTAZIONE (infanzia)</b>  Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permette ai bambini dell'infanzia di scoprire gli alimenti più utilizzati per i vari pasti , di riconoscere i cibi attraverso la percezione olfattiva-gustativa e di conoscere la parti del corpo coinvolte nel processo alimentare. Il progetto è stato realizzato con il supporto di un insegnante interno.	€ 200,00	€ 92,79	46,39%
<b>P13</b>	<b>IL CORPO: Energia in movimento (Infanzia)</b>  Il Progetto è finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio, permette ai bambini dell'infanzia di prendere coscienza del proprio corpo e di sviluppare il controllo motorio. . Il progetto è stato realizzato con il supporto di un insegnante interno.	€ 600,00	€ 464,45	77,40%
<b>P21</b>	<b>P.N.S.D./Animatori Digitali</b>  Sono confluiti in questo aggregato i contributi statali relativi alla realizzazione di Progetti e iniziative per l'attuazione del piano Nazionale Scuola Digitale	€ 3.154,65	€ 1.313,34	41,63%
<b>P38</b>	<b>Sostegno attività laboratoriali</b>  Sono confluiti in questo aggregato i fondi provenienti dal diritto allo studio per acquistare il materiale occorrente per i laboratori dei plessi sia della scuola materna che della scuola primaria e secondaria. In questo aggregato sono rientrati anche fondi provenienti da privati relativi alla realizzazione del progetto Frutta nella scuola.	€ 4.927,67	€ 791,14	16,05%

<b>P39</b>	<p><b>Laboratori pomeridiani (secondaria)</b></p> <p>Tenuti da personale interno. Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di realizzare vari laboratori:</p> <p><b>1) Laboratorio tecnico/pratico</b> che ha permesso di far conoscere agli alunni l'utilizzo di determinati materiali aiutandoli a sviluppare la manualità e la creatività;</p> <p><b>2) La chimica in cucina</b></p> <p>Ha permesso agli alunni di far capire la chimica e la fisica sviluppando la manualità;</p> <p><b>3) Laboratorio musicale</b></p> <p>Ha permesso agli alunni di avvicinarsi al mondo della musica con attività di musica di insieme.</p> <p><b>4) Laboratorio espressivo arte e manualità</b></p> <p>Ha permesso agli alunni di sviluppare l'espressività e acquisire abilità manuali. I progetti sono stati realizzati utilizzando il personale della scuola .</p> <p><b>5) Competenze digitali</b></p> <p>Ha permesso agli alunni di conoscere e potenziare gli elementi del PC</p> <p><b>6) Scienziati a scuola</b></p> <p>Ha permesso agli alunni di acquisire del metodo scientifico e sviluppo della manualità</p>	€ 7.471,07	€ 6.659,16	89,13%
<b>P42</b>	<p><b>Progetto Amico Libro</b></p> <p>Sono confluiti in questo aggregato i fondi residuali per acquistare i libri per la biblioteca scolastica</p> <p>Residui passivi al 31/12 € 185,35</p>	0	0	0%
<b>P43</b>	<p><b>Progetto Madrelingua KET/CLIL</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di realizzare in orario extra-</p>	€ 7.348,00	€ 4.197,71	57,12%

	<p>curricolare con esperti madre lingua per gli alunni delle classi 2<sup>^</sup> della scuola secondaria e un corso di lingua inglese per gli alunni di 3<sup>^</sup> della scuola secondaria con l'obiettivo di potenziare le funzioni linguistiche studiate in attività di writing e approfondire l'abilità di reading consolidando la listening e lo speaking. Questo progetto da la possibilità agli alunni di conseguire la certificazione esterna KET A2. In questo aggregato sono stati confluiti anche i contributi delle famiglie per l'iscrizione all'esame finale. Il corso è tenuto dal personale interno e da esperti esterni.</p>			
<b>P44</b>	<p><b>Progetto Conversazione Inglese</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio è rivolto agli alunni delle classi 4<sup>^</sup> e 5<sup>^</sup> della scuola primaria con l'obiettivo di indurre i ragazzi a familiarizzare con gli aspetti tipici della lingua inglese e con gli aspetti culturali della tradizione britannica. Il progetto si è tenuto in orario scolastico con Esperti esterni di madrelingua.</p>	€ 7.525,00	€ 2.995,00	39,80%
<b>P47</b>	<p><b>Progetto animazione teatrale</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio ha permesso di potenziare le capacità creative individuali e di gruppo agli alunni delle classi 2<sup>^</sup> e 3<sup>^</sup> della scuola primaria. Il Progetto è stato realizzato con il supporto di un esperto esterno.</p>	€ 5.427,07	€ 0	0
<b>P48</b>	<p><b>Ed.. Ambientale l'orto che vorrei</b></p> <p>Il progetto finanziato con i fondi comunali per il diritto allo studio gli alunni della scuola primaria e secondaria con l'obiettivo di sensibilizzare i ragazzi alle problematiche ambientali coinvolgendo e promo muovendo comportamenti responsabili nei confronti della tutela della salute e dell'ambiente. . Il Progetto è stato realizzato con personale della scuola</p>	€ 1.000,00	0	0

<b>P49</b>	<b>Progetto Legalità – Io cittadino</b>  Finanziato dall'amministrazione comunale con i fondi per il diritto allo studio è stato realizzato per gli alunni della scuola con l'aiuto di esperti esterni per avvicinare i giovani alle istituzioni e migliorare le loro competenze di cittadinanza attiva..	€ 5.080,19	€ 4.406,00	86,72%
<b>P52</b>	<b>Matematica senza frontiere</b>  Sono confluiti in questo aggregato € 20,00 dall'avanzo di amm.ne per l'iscrizione dei ragazzi alle gare di matematica	€ 20,00	0	0
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 212.012,47</b>	<b>€ 89.214,86</b>	
<b>R38</b>	<b>F.do di riserva</b>  In sede di stesura del Programma Annuale era stata prevista la somma di € 300,00, determinata in misura non superiore del 5% della dotazione finanziaria ordinaria. La somma determinata non è stata utilizzata.	€ 300,00		
	<b>TOTALE</b>	<b>212.312,47</b>		

### **Situazione Amministrativa - Mod. J**

Il Mod. J -Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2018- :

➤ un fondo di cassa iniziale pari a	€ 129.501,06
➤ ammontare delle somme riscosse	€ 115.879,29
<b>Totale</b>	<b>€ 245.380,35 -</b>
➤ ammontare dei pagamenti eseguiti	€ 95.396,01=
<hr/>	
➤ <b>Fondo di cassa al 31/12/2018</b>	<b>€ 149.984,34 -</b>
➤ residui attivi	€ 8.326,52 -
➤ residui passivi	€ 27.242,20=
<hr/>	
<b>AVANZO di AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 131.068,66</b>
<hr/>	
➤ entrate effettivamente accertate nell'esercizio	€ 114.695,33 -
➤ spese effettive impegnate nell'esercizio	€ 89.214,86 =
<hr/>	
<b>AVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 25.480,47</b>

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 € 131.068,66

- Vincolato: 66.810,43
- avanzo non vincolato: 64.258,23 (55.987,18 + 7.971,05 aggr. Z+300,00 f.do di riserva)

Il fondo di cassa concorda con l'estratto del conto corrente bancario, alla data del 31/12/2018, dell'Istituto Cassiere – Banca Popolare di Milano, filiale di Castano Primo. Il saldo del conto corrente postale alla data del 31/12/2018 è pari a € **149.984,34**, come risulta dall'estratto conto e concorda anche con l'estratto conto della Banca d'Italia

**Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2018 di € 131.068,66**

Voce	DESCRIZIONE	da Avanzo Vincolato	Destinazione 2019	Avanzo non Vincolato	Destinazione 2019	Fonti di provenienza
A01	Funz.to amm.vo	11.958,04	A01 A02	46.148,04	A01 A02	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
A02	Funz.to didattico	14.151,20	A02 A03	9.362,90	A02 A03	-Dotazione ordinaria -F.di Funzionamento da Ente Locale
A03	Spese di personale	506,80	A02	-		-Dotazione ordinaria
P01	Ed. al gesto grafico - primaria	400,00	P02/03	-		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P03	Uscite e Viaggi di Istruzione	8.037,88	A03 A05			- Contributi da genitori - F.di da Enti Locali per viaggio a Palermo
P04	Musindò - primaria	2.463,00	P02/06			- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P05	Matematica metodo Bortolano	476,24	A03			- Contributi da genitori
P06	Laboratori di scienze - primaria	7.408,45	P01/01			- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P10	One Two Three - Infanzia	51,00	P02/01			- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P11	Grafomotricità - Infanzia	-	P02/02	-		
P12	La buona alimentazione- Infanzia	107,21	P02/02			- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P13	Il Corpo: Energia .... - Infanzia	135,55	P01/04			- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P21	P.N.S.D./nimatori digitali	1.841,31	P01/06			-MIUR
P38	Attività varie .....	4.136,53	P02/11			-Contributi da privati- F.di da Enti

				-	Locali
P39	Laboratori pomeridiani -secondaria	811,91	P02/07 P01/02 P01/03 P01/05		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P43	KET/Cilil - secondaria	3.150,29	P02/08		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P44	Conversazione inglese - primaria	4.530,00	P02/04		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P47	Spettacolare- Animaz. Teatrale-primaria	5.427,07	P02/05		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P48	Ed. Ambientale L'orto che vorrei prim/sec.	1.000,00	P02/10		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P49	Progetto Legalità	674,19	P02/10		- F.di da Enti Locali Diritto allo Studio
P52	Matematica senza Frontiere	20,00	P02/11		-Dotazione ordinaria
<b>Totale spese</b>		<b>67.286,67</b>		<b>55.510,94</b>	
R98	Fondo di riserva			300,00	
Z01	Disponibilità finanziaria da programmare			7.971,05	
	Radiazione residui				
<b>Totale</b>		<b>67.286,67</b>		<b>63.781,99</b>	<b>Totale Generale € 131.068,66</b>

### *Elenco dei residui attivi e passivi – Mod. L*

#### *Residui attivi al 31/12/2018 € 8.326,52*

- Residui attivi iniziali € 9.510,48
- Riscossi € 1.784,36
- Residui E.F. 2018 € 600,40

**Totale residui attivi al 31/12 € 8.326,52**

#### *Residui passivi al 31/12/2018 € 23.483,93*

- Residui passivi iniziali € 33.423,35
- Pagati € 14.700,23
- Residui E.F. 2018 € 4.760,81

**Totale residui passivi al 31/12 € 23.483,93**

## Mod. M - Spese personale trattamento fondamentale ed accessorio Esercizio Finanziario 2018

E' il prospetto delle spese che evidenzia la consistenza numerica del personale che è stato retribuito con il bilancio della scuola per la realizzazione di attività e progetti. E' organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti, riporta le spese per il trattamento principale ed accessorio del personale e quelle per i contratti d'opera, in termini di importi netti, di IRPEF e di somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'Istituto e del personale.

### Riepilogo per tipologia di spesa Esercizio Finanziario 2018 -Mod. N



Mod. M (art.18 C.4)

#### ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE G.FALCONE E P.BORSELLINO

20022 CASTANO PRIMO VIA GIOLITTI, 11 C.F. 93001830152 C.M. MIIC837002

#### PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

Esercizio finanziario 2018

Anno/Mese Pag	Tipo Emolumento	Num.Dip.	Compenso Lordo			Oneri a carico amm.ne		Spesa Complessiva
			Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	
2018/03	Riconoscimento gestore ordini e acquisti anni 2013/2017 con fondi del comune delibera C.d.I n. 73/11	1	1.326,41	490,59	183,00	170,00	484,00	2.654,00
2018/09	Prestazioni Professionali Medico Competente a.s. 2017/18	1	642,00	160,00	0,00	0,00	0,00	802,00
2018/10	Compenso personale ATA su progetti laboratori pomeridiani	4	1.085,99	401,67	149,83	139,19	404,33	2.181,01
2018/10	Progetto - Il corpo: energia in movimento - P13	1	232,12	85,85	32,03	29,75	84,70	464,45
2018/10	Progetto - La Buona alimentazione - P 12	1	46,42	17,17	6,41	5,95	16,94	92,89
2018/10	progetto - Laboratorio artistico - P39	1	174,09	64,39	24,02	22,31	63,53	348,34
2018/10	Progetto - Laboratorio tecnico/pratico - P39	2	348,18	128,78	48,04	44,62	127,06	696,68
2018/10	Progetto - Scienziati a scuola - P39	3	696,36	257,56	96,08	89,25	262,56	1.401,81
2018/10	Progetto -Laboratorio competenze digitali - P39	2	406,21	150,24	56,05	52,06	148,23	812,79
2018/10	Progetto -Laboratorio la chimica in cucina - P39	2	359,79	133,07	49,64	46,11	131,29	719,90
2018/10	Progetto KET/Cilil P43	4	1.172,21	433,56	161,73	150,25	431,97	2.349,72
2018/10	Progetto musica secondaria - P39	1	174,09	64,39	24,02	22,31	63,53	348,34
2018/11	Progetto PNSD 2017/18	2	673,03	248,68	0,00	78,29	0,00	1.000,00
TOTALE:			7.336,90	2.635,95	830,85	850,09	2.218,14	13.871,93

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI

Riporta un quadro sintetico delle entrate per aggregato e delle spese dell'esercizio relativi a tutti i progetti/attività. Il prospetto sotto riportato evidenzia il riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici e le percentuali di utilizzo rispetto alla programmazione:

<b>Tipo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Programmazione definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>% di utilizzo</b>
<b>01</b>	Personale	38.099,28	23.945,49	62,85%
<b>02</b>	Beni di Consumo	59.970,38	14.827,33	24,72%
<b>03</b>	Acquisto di servizi e utilizzo beni di terzi	96.061,02	44.043,83	45,85%
<b>04</b>	Altre spese	16.260,06	5.598,21	34,43%
<b>07</b>	Oneri finanziari	1.621,73	800,00	49,33%
<b>98</b>	Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00%
	<b>Totale Generale</b>	<b>212.312,47</b>	<b>89.214,86</b>	

Le risultanze del prospetto riepilogativo per aggregato delle entrate e per tipologia di spesa del Mod. N concordano con quelle del Mod. H –conto finanziario.

## CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2018

$$\begin{array}{r} \text{Accertamenti Competenza} \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \quad 114.695,33 \\ \text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,52 \\ \text{Totale Entrate} \quad 220.283,52 \\ \text{(tot colonna a - Entrate mod. H)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Accertamenti da riscuotere} \\ \text{(tot colonna d - Entrate mod. H)} \quad 600,40 \\ \text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,01 \\ \text{Accertamenti di competenza} \quad 114.695,33 \\ \text{(tot colonna b - Entrate mod. H)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Impegni non pagati} \\ \text{(tot colonna d - Spese mod. H)} \quad 8.519,08 \\ \text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,10 \\ \text{Impegni di competenza} \quad 89.214,86 \\ \text{(tot colonna b - Spese mod. H)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Riscossioni a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Entrate mod. N)} \quad 1.784,36 \\ \text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,19 \\ \text{Residui attivi iniziali} \quad 9.510,48 \\ \text{(tot colonna f - Entrate mod. N)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Pagamenti a residuo} \\ \text{(tot colonna g - Spese mod. N)} \quad 14.700,23 \\ \text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,44 \\ \text{Residui passivi iniziali} \quad 33.423,35 \\ \text{(tot colonna f - Spese mod. N)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Pagamenti competenza residuo} \\ \text{(tot colonne c,g - Spese mod. N)} \quad 95.396,01 \\ \text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,78 \\ \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \quad 122.638,21 \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array}$$

$$\begin{array}{r} \text{Residui passivi al 31/12} \\ \text{(tot colonna i mod. N)} \quad 27.242,20 \\ \text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{-----}}{\text{-----}} = 0,22 \\ \text{Impegni comp. res. pass. iniz.} \quad 122.638,21 \\ \text{(tot colonne b,f - Spese mod. N)} \end{array}$$

---

### **Partite di giro**

La gestione delle minute spese per l'Esercizio Finanziario 2018, di € 200,00 è stata avviata con Mandato n. 1 del 08/01/2018. La quota di 200,00 è stata restituita regolarmente al bilancio dell'Istituzione scolastica con reversale di reintegro n. 50 del 12/12/2018.

In conclusione per quanto riguarda le spese, si precisa che l'ammontare dei mandati per ogni capitolo è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

***Si dichiara altresì che non ci sono gestioni fuori bilancio.***

Risulta un fondo di cassa di fine esercizio 2018 di € 149.984,34 che concorda con le risultanze di:

Il risultato complessivo di esercizio dato dal saldo di cassa al 31/12/2018 di € 149.984,34 più i residui attivi pari a € 8.326,52 meno i residui passivi pari a € 27.242,20 presenta un avanzo complessivo di € 131.068,66

- giornale di cassa al 31/12/2018
- saldo dell'estratto conto della tesoreria Agenzia di Castano Primo
- Mod. T56 della contabilità Speciale Banca d'Italia
- C/C postale .

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2018 è pari a -19,82.

Le somme non pagate risultano nel mod. L (residui)

### **TABELLA RIEPILOGATIVA ENTRATE E SPESE**

<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>105.588,19</b>
<b>ENTRATE</b>	<b>ACCERTATE</b>
Finanziamenti dello Stato	23.275,64
Finanziamenti dalla Regione	0,00
Finanziamenti da Enti Locali	50.569,37
Contributi da privati	40.850,30
Altre Entrate	0,02
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>114.695,33</b>

<b>SPESE</b>	<b>IMPEGNATE</b>
attività:	
Funzionamento amministrativo generale	24.404,98
Funzionamento didattico generale	5.852,04
Spese di personale	0,00
Progetti	58.957,84
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>89.214,86</b>
Somme Impegnate	89.214,86
Avanzo di competenza	25.480,47
<b>Totale a pareggio</b>	<b>114.695,33</b>

**LA DSGA**

**Sig.ra Nadia Facchera**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**dott. Giampiero Chiodini**