



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto Comprensivo di Arcisate I.C. ARCISATE

VIA LINA SCHWARZ, 6

21051 ARCISATE (VA)

Codice Fiscale: 80018000127 Codice Meccanografico: VAIC81800E

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23, 51 e 53 del Decreto n. 129 del 2018: in particolare tale conto consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, è accompagnato da una relazione, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; relazione e conto consuntivo con relativi allegati vengono trasmessi ai Revisori dei Conti ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del succitato decreto.

Il conto consuntivo è così composto:

- Riepilogo dati contabili,
- 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 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 06/03/2019 con delibera n. 30 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nell'esercizio finanziario 2019, inoltre, sono state apportate variazioni con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

- n. 45 del 28/06/2019,
- n. 19 del 29/10/2019,
- n. 21 del 19/12/2019.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è proseguito nella politica di razionalizzazione sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico sia a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici. Alcune attività e progetti si sono potuti realizzare ed alcuni beni si sono potuti acquistare grazie

al contributo dell'Ente Locale, attraverso il piano del diritto allo studio, e al contributo delle associazioni dei genitori; in questo modo è stato altresì possibile arricchire ed ampliare l'offerta formativa per far fronte ad alcuni impegni del P.T.O.F..

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	462.665,52	Programmazione definitiva	401.003,19	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.662,33
Accertamenti	178.969,81	Impegni	181.981,15	<i>Avanzo/ Disavanzo di competenza</i> -3.011,34
Riscossioni competenza	178.969,81	Pagamenti competenza	181.981,15	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	46.868,75	Pagamenti residui	16.189,93	27.667,48
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	91.697,37	Residui non pagati anni precedenti	2.519,39	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	91.697,37	Totale residui passivi	2.519,39	<i>Sbilancio residui (b)</i> 89.177,98
			<i>Saldo cassa iniziale (c)</i>	163.838,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 280.684,37

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	283.695,71	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	31.603,75	31.603,75	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	22.427,38	22.427,38	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.248,00	21.248,00	100,00%
Contributi da privati	103.421,94	103.421,94	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	268,74	268,74	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	462.665,52	178.969,81	
Disavanzo di competenza		3.011,34	
Totale a pareggio		181.981,15	

(*) 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 2019.

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.

01 - Avanzo di amministrazione presunto

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 139.993,42
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 139.993,42
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:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 143.702,29
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 143.702,29
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:

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 13.778,67
Variazioni in corso d'anno € 7.505,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	7.505,67	Funzionamento amministrativo a.s. 2019/20 - 4/12

Previsione definitiva € 21.284,34
Somme accertate € 21.284,34
Riscosso € 21.284,34
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 21.284,34
Annotazioni:

03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 206,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2019	4	C	206,41	A.F. 2019 DL 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva € 206,41
Somme accertate € 206,41
Riscosso € 206,41
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 10.113,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2019	2	C	10.000,00	Finanziamento ambienti di apprendimento innovativi
19/12/2019	3	C	113,00	Finanziamento latte nella scuola

Previsione definitiva € 10.113,00
Somme accertate € 10.113,00
Riscosso € 10.113,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Ambienti di apprendimento innovativi #Azione 7 € 10.000,00 - 02) Latte nella scuola € 113,00
Annotazioni:

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 22.427,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	22.427,38	Regione Lombardia - Finanziamento progetto "BULLOUT"

Previsione definitiva € 22.427,38
Somme accertate € 22.427,38
Riscosso € 22.427,38
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PROGETTO "BULLOUT" € 22.427,38
Annotazioni:

05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 21.248,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	1.332,00	Comune di Arcisate -A. Parmiani- Finanziamento Funzioni Miste
28/06/2019	1	C	11.583,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS genn/giu 2019 90%
10/12/2019		E	300,00	Contributo Comune di Arcisate relativo alla Staffetta Andolfatto
19/12/2019	3	C	2.145,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS sett/dic e genn/giu a.s. 2018/19 10%
19/12/2019	3	C	5.000,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento progetti musicali a.s. 2018/19
19/12/2019	3	C	888,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani- Saldo Finanziamento Funzioni Miste

Previsione definitiva € 21.248,00
Somme accertate € 21.248,00
Riscosso € 21.248,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PLANO DIRITTO ALLA STUDIO € 19.028,00 - 02) Convenzione Funzioni Miste - Personale ATA € 2.220,00
Annotazioni:

06 - Contributi da privati

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.650,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	650,00	Contributo relativo alla Staffetta Andolfatto
19/12/2019	3	C	7.000,00	Versamento contributo volontario

Previsione definitiva € 7.650,00
Somme accertate € 7.650,00
Riscosso € 7.650,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 60.000,00
Variazioni in corso d'anno € 21.525,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	17.373,10	Versamento quote per visite di istruzione
19/12/2019	3	C	1.040,00	Deposito cauzionale determina N.5930 CIG 8095511304

				Agenzia Thema Viaggi s.r.l.
31/12/2019	4	C	3.112,00	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione da parte delle famiglie

<i>Previsione definitiva</i>	€	81.525,10	
<i>Somme accertate</i>	€	81.525,10	
<i>Riscosso</i>	€	81.525,10	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

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

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.180,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1.180,50	Quote ulteriori per assicurazione alunni

<i>Previsione definitiva</i>	€	5.180,50	
<i>Somme accertate</i>	€	5.180,50	
<i>Riscosso</i>	€	5.180,50	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

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

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.346,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	1.889,00	Genialloyd - Rimborso somme per danni causati da terzi - Infortunio Bellino Maria
19/12/2019	3	C	611,00	Quote per assicurazione del personale
31/12/2019	4	C	-153,66	Minori entrate per rimborso danni causato da terzi

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.346,34	
<i>Somme accertate</i>	€	3.346,34	
<i>Riscosso</i>	€	3.346,34	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i> 01) Rimborso per danni causati da terzi € 2.735,34 - 02) Contributo per copertura assicurativa personale € 611,00
<i>Annotazioni:</i>

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.430,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1.300,00	Pagamento quote alla scoperta del WEB

10/12/2019		E	450,00	Pagamento quote potenziamento di matematica
10/12/2019		E	1.344,00	Pagamento quote Acquaticità
10/12/2019		E	40,00	Pagamento quote Potenziamento di italiano
10/12/2019		E	1.296,00	Pagamento quote KET

<i>Previsione definitiva</i>	€	4.430,00	
<i>Somme accertate</i>	€	4.430,00	
<i>Riscosso</i>	€	4.430,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>

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

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	400,00	Contributo relativo alla Staffetta Andolfatto

<i>Previsione definitiva</i>	€	400,00	
<i>Somme accertate</i>	€	400,00	
<i>Riscosso</i>	€	400,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>

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

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	90,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/10/2019		E	40,00	Pagamento quota alla scoperta del web
10/12/2019		E	50,00	Pagamento quota Corso di tedesco

<i>Previsione definitiva</i>	€	90,00	
<i>Somme accertate</i>	€	90,00	
<i>Riscosso</i>	€	90,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>

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

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/10/2019	2	C	150,00	Cofinanziamento ambienti di apprendimento innovativi Assoc. Genitori per la Scuola

29/10/2019	2	C	150,00	Cofinanziamento ambienti di apprendimento innovativi Assoc. APE
31/12/2019	4	C	500,00	Contributo per stampa magliette per Staffetta Andolfatto da parte di GPS

<i>Previsione definitiva</i>	€	800,00	
<i>Somme accertate</i>	€	800,00	
<i>Riscosso</i>	€	800,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

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

12 - Altre entrate

12 / 01 – Interessi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	0,13	Interessi Bancari

<i>Previsione definitiva</i>	€	0,13	
<i>Somme accertate</i>	€	0,13	
<i>Riscosso</i>	€	0,13	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

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

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	268,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	268,61	Agenzia Entrate - Rimborso per versamento IVA non dovuta

<i>Previsione definitiva</i>	€	268,61	
<i>Somme accertate</i>	€	268,61	
<i>Riscosso</i>	€	268,61	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	235.057,45	119.033,57	50,64%
Progetti	164.945,74	62.947,58	38,16%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	401.003,19	181.981,15	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		181.981,15	

(*) 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 - A01.3 - FUNZIONAMENTO GENERALE

FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale € 48.402,02
 Variazioni in corso d'anno € 11.851,61

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	1/1	11.583,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS genn./giu 2019 90%
28/06/2019	1	C	2/1	268,61	Agenzia Entrate - Rimborso per versamento IVA non dovuta

Previsione definitiva € 60.253,63
 Somme impegnate € 3.525,12
 Pagato € 3.525,12
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 60.253,63
 Residua disponibilità finanz € 56.728,51

Annotazioni:

Attività - A02.4 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale € 42.778,67
 Variazioni in corso d'anno € 12.477,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	1/2	1.332,00	Comune di Arcisate -A. Parmiani- Finanziamento Funzioni Miste
28/06/2019	1	C	2/1	0,13	Interessi Bancari
28/06/2019	1	C	3/11	1.889,00	Genialloyd - Rimborso somme per danni causati da terzi -

					Infortunio Bellino Maria
19/07/2019		E	1/2	1.000,00	A02 - Funzionamento Amministrativo-spostamento importi interno scheda
19/07/2019		E	2/1	-1.000,00	A02 - Funzionamento Amministrativo-spostamento importi interno scheda
10/12/2019		E	3/11	1.180,50	Quote ulteriori per assicurazione alunni
19/12/2019	3	C	2/1	113,00	Finanziamento latte nella scuola
19/12/2019	3	C	3/7	3.000,00	Funzionamento amministrativo a.s. 2019/20 - 4/12
19/12/2019	3	C	3/11	611,00	Quote per assicurazione del personale
19/12/2019	3	C	4/3	4.505,67	Funzionamento amministrativo a.s. 2019/20 - 4/12
31/12/2019	4	C	3/11	-153,66	Minori entrate per rimborso danni causato da terzi

<i>Previsione definitiva</i>	€	55.256,31	
<i>Somme impegnate</i>	€	31.288,54	
<i>Pagato</i>	€	31.288,54	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	55.256,31	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	23.967,77	

Annotazioni:

Attività - A03.5 - DIDATTICA

DIDATTICA

<i>Previsione iniziale</i>	€	25.888,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	7.928,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1/1	40,00	Pagamento quote Potenziamento di italiano
19/12/2019	3	C	1/2	888,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani- Saldo Finanziamento Funzioni Miste
19/12/2019	3	C	2/1	2.000,00	Versamento contributo volontario
19/12/2019	3	C	3/6	2.000,00	Versamento contributo volontario
19/12/2019	3	C	4/3	3.000,00	Versamento contributo volontario

<i>Previsione definitiva</i>	€	33.816,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	4.821,21	
<i>Pagato</i>	€	4.821,21	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	33.816,00	
<i>Residua disponibilità finanzia</i>	€	28.994,79	

Annotazioni:

Attività - A05.1 - VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

<i>Previsione iniziale</i>	€	63.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	21.525,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	3/12	17.373,10	Versamento quote per visite di istruzione
19/12/2019	3	C	3/12	1.040,00	Deposito cauzionale determina N.5930 CIG 8095511304 Agenzia Thema Viaggi s.r.l.
31/12/2019	4	C	3/12	3.112,00	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione da parte delle famiglie

<i>Previsione definitiva</i>	€	84.525,10
------------------------------	---	-----------

Somme impegnate	€	79.398,70	
Pagato	€	79.398,70	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	84.525,10	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.126,40	

Annotazioni:

Attività - A06.2 - ORIENTAMENTO ALUNNI

ORIENTAMENTO ALUNNI

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	206,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2019	4	C	3/12	206,41	A.F. 2019 DL. 104 ARTICOLO 8 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva	€	1.206,41	
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	€	1.206,41	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.206,41	

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - ATTIVITA' MOTORIA

ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	3/2	650,00	Contributo relativo alla Staffetta Andolfatto
10/12/2019		E	3/2	300,00	Contributo Comune di Arcisate relativo alla Staffetta Andolfatto
10/12/2019		E	3/2	400,00	Contributo relativo alla Staffetta Andolfatto
19/12/2019	3	C	3/2	300,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS sett/dic e genn/giu a.s. 2018/19 10%
31/12/2019	4	C	2/3	500,00	Contributo per stampa magliette per Staffetta Andolfatto da parte di GPS

Previsione definitiva	€	4.650,00	
Somme impegnate	€	4.046,50	
Pagato	€	4.046,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.650,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	603,50	

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - JUDO PER DVA

JUDO PER DVA

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.500,00
 Somme impegnate € 1.700,00
 Pagato € 1.700,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.500,00
 Residua disponibilità finanz € **800,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.3 - POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 450,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1/1	450,00	Pagamento quote potenziamento di matematica

Previsione definitiva € 2.950,00
 Somme impegnate € 1.087,20
 Pagato € 1.087,20
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.950,00
 Residua disponibilità finanz € **1.862,80**

Annotazioni:

Progetti - P01.4 - ALLA SCOPERTA DEL WEB

ALLA SCOPERTA DEL WEB

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.340,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/10/2019		E	1/1	40,00	Pagamento quota alla scoperta del web
10/12/2019		E	1/1	1.300,00	Pagamento quote alla scoperta del WEB

Previsione definitiva € 2.340,00
 Somme impegnate € 1.633,50
 Pagato € 1.633,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 2.340,00
 Residua disponibilità finanz € **706,50**

Annotazioni:

Progetti - P01.5 - ACQUATICITA'

ACQUATICITA'

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.344,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1/1	1.344,00	Pagamento quote Acquaticità

Previsione definitiva € 5.344,00
 Somme impegnate € 3.800,00
 Pagato € 3.800,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 5.344,00
 Residua disponibilità finanz € **1544,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.20 - PROGETTO AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

Progetto ambienti di apprendimento innovativi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/10/2019	2	C	4/3	10.000,00	Finanziamento ambienti di apprendimento innovativi
29/10/2019	2	C	4/3	150,00	Cofinanziamento ambienti di apprendimento innovativi Assoc. Genitori per la Scuola
29/10/2019	2	C	4/3	150,00	Cofinanziamento ambienti di apprendimento innovativi Assoc. APE

Previsione definitiva € 10.300,00
 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 € 10.300,00
 Residua disponibilità finanz € **10.300,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

Previsione iniziale € 2.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.296,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1/1	1.296,00	Pagamento quote KET

<i>Previsione definitiva</i>	€	3.796,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	2.669,33	
<i>Pagato</i>	€	2.669,33	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.796,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.126,67	

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - AVVIAMENTO ALLA MUSICA

AVVIAMENTO ALLA MUSICA

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	3/2	5.000,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento progetti musicali a.s. 2018/19

<i>Previsione definitiva</i>	€	10.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	4.793,88	
<i>Pagato</i>	€	4.793,88	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	10.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	5.206,12	

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - C'ERA UNA VOLTA LA CICOGNA

C'ERA UNA VOLTA LA CICOGNA

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	1.152,00	
<i>Pagato</i>	€	1.152,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.000,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	848,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.9 - AIUTO ALLO STUDIO

AIUTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 12.097,98
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	1/1	1.000,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS sett/dic e genn/ giu a.s. 2018/19 10%

Previsione definitiva € 13.097,98
 Somme impegnate € 3.085,00
 Pagato € 3.085,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.097,98
 Residua disponibilità finanz € 10.012,98

Annotazioni:

Progetti - P02.10 - CONOSCENZA BASE DELLA LINGUA TEDESCA

CONOSCENZA BASE DELLA LINGUA TEDESCA

Previsione iniziale € 1.255,90
 Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019		E	1/1	50,00	Pagamento quota Corso di tedesco
19/12/2019	3	C	1/1	200,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS sett/dic e genn/ giu a.s. 2018/19 10%

Previsione definitiva € 1.505,90
 Somme impegnate € 1.261,98
 Pagato € 1.261,98
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.505,90
 Residua disponibilità finanz € 243,92

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - FRANCE THEATRE

FRANCE THEATRE

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 645,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/12/2019	3	C	3/2	645,00	Comune di Arcisate - A. Parmiani - Finanziamento PDS sett/dic e genn/ giu a.s. 2018/19 10%

Previsione definitiva € 2.645,00
 Somme impegnate € 2.433,00

Pagato	€	2.433,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.645,00	
Residua disponibilità finanz	€	212,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.12 - EX P/112 -COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA10.2.1A-FSEPON-LO-2017-170

EX P/112 -COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-170

Previsione iniziale	€	10.917,88
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	10.917,88	
Somme impegnate	€	5.999,38	
Pagato	€	5.999,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.917,88	
Residua disponibilità finanz	€	4.918,50	

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.500,00	
Somme impegnate	€	743,12	
Pagato	€	743,12	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.756,88	

Annotazioni:

Progetti - P02.16 - EX P/113 - COMPETENZE DI BASE - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-400

Previsione iniziale € 34.519,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 34.519,00
 Somme impegnate € 13.915,96
 Pagato € 13.915,96
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.519,00
 Residua disponibilità finanz € **20.603,04**

Annotazioni:

Progetti - P02.17 - ORIENTARE AL FUTURO PER ORIENTARE ALLA VITA - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-62

ORIENTARE AL FUTURO PER ORIENTARE ALLA VITA - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-62

Previsione iniziale € 23.952,60
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 23.952,60
 Somme impegnate € 6.795,25
 Pagato € 6.795,25
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.952,60
 Residua disponibilità finanz € **17.157,35**

Annotazioni:

Progetti - P02.18 - PROGETTO BULLOUT

PROGETTO BULLOUT

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 22.427,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	1	C	1/1	22.427,38	Regione Lombardia - Finanziamento progetto "BULLOUT"

Previsione definitiva	€	23.427,38	
Somme impegnate	€	7.167,48	
Pagato	€	7.167,48	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.427,38	
Residua disponibilità finanziarie	€	16.259,90	

Annotazioni:

Progetti - P03.14 - FORMAZIONE ANTINCENDIO

FORMAZIONE ANTINCENDIO

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	4.000,00	
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	€	4.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	4.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P03.15 - FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO

FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.000,00	
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	€	2.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	2.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P04.19 - AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 2.500,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.500,00
Somme impegnate € 664,00
Pagato € 664,00
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate*)
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 2.500,00
Residua disponibilità finanz € **1.836,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	163.838,91
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	178.969,81	
b) in conto residui	€	46.868,75	
		Totale	€ 225.838,56
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	181.981,15	
d) in conto residui	€	16.189,93	
		Totale	€ 198.171,08
Fondo di cassa a fine esercizio		€	191.506,39
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	91.697,37	
- Residui passivi	€	2.519,39	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	280.684,37
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	42.250,89	-12.971,12	29.279,77
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	42.250,89	-12.971,12	29.279,77
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	138.566,12	-46.868,75	91.697,37
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	163.838,91	27.667,48	191.506,39
Totale disponibilità	302.405,03	-19.201,27	283.203,76
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	344.655,92	-32.172,39	312.483,53
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	18.709,32	-16.189,93	2.519,39
Totale Debiti	18.709,32	-16.189,93	2.519,39
Consistenza patrimoniale	325.946,60	-15.982,46	309.964,14
TOTALE PASSIVO	344.655,92	-32.172,39	312.483,53
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	138.566,12	0,00	138.566,12	46.868,75	91.697,37	0,00	91.697,37
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	18.709,32	0,00	18.709,32	16.189,93	2.519,39	0,00	2.519,39

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	Spese di personale	37.927,78	20,84%
02	Acquisto di beni di consumo	16.373,93	9,00%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	123.773,25	68,01%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.248,46	1,24%
05	Altre spese	1.657,73	0,91%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	181.981,15	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 35 del 21/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 64 del 20/12/2019.

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

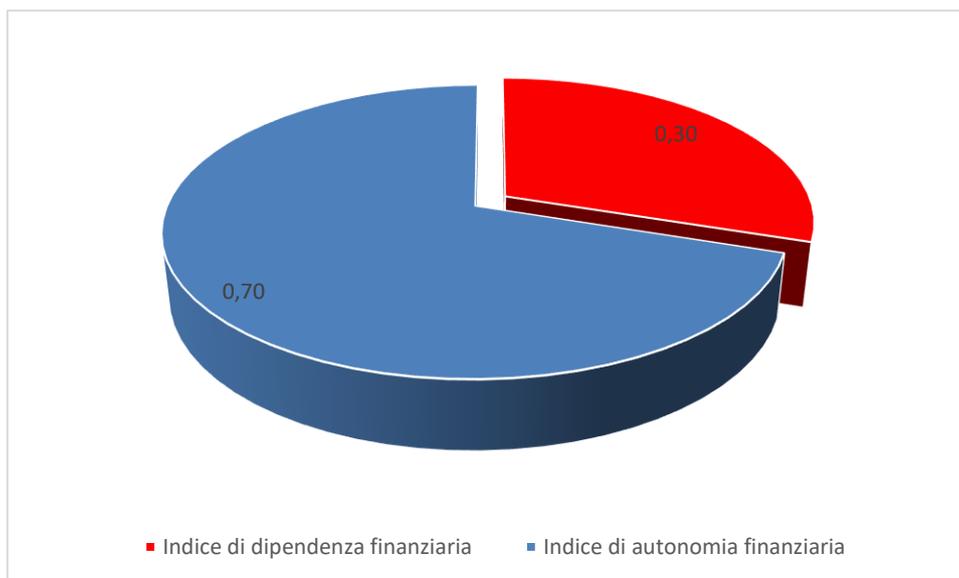
Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{54.031,13}{178.969,81} = \mathbf{0,30}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{124.938,68}{178.969,81} = 0,70$$



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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{178.969,81}{178.969,81} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{178.969,81} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{46.868,75}{138.566,12} = 0,34$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{91.697,37}{317.535,93} = 0,29$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{119.033,57}{181.981,15} = \mathbf{0,65}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{62.947,58}{181.981,15} = \mathbf{0,35}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{181.981,15} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.189,93}{18.709,32} = \mathbf{0,87}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.519,39}{200.690,47} = \mathbf{0,01}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{181.981,15}{846} = \mathbf{215,11}$$

CONCLUSIONI

Il fondo di riserva pari ad €. 1.000,00 non utilizzato, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Per quanto concerne i pagamenti, si evidenzia che l'ammontare dei mandati, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi 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 della norme.

TOTALE ENTRATE accertate nell'esercizio € 178.969,81 rispetto ad una programmazione definitiva di € 462.665,52; entrate riscosse € 178.969,81 mentre non ci sono somme da riscuotere (totale residui attivi solo e.f. 2019 pari € 00,00).

TOTALE SPESE impegnate nell'esercizio € 181.981,15 rispetto ad una previsione definitiva di € 401.003,19; spese pagate € 181.981,15 mentre non ci sono somme da pagare (totale residui passivi solo e.f. 2019 pari a € 00,00).

IL CONTO ECONOMICO SI CHIUDE CON:

- un disavanzo di competenza di € 3.011,34 derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese effettive impegnate;
- un avanzo di amministrazione di € 280.684,37 risultante dal fondo cassa esistente al 31/12/2019 di €. 191.506,39 (importo che concorda con il giornale di cassa e con l'estratto conto della Tesoreria) sommati a € 280.684,37 (differenza tra il totale dei residui attivi e residui passivi al 31.12.2019).

IL CONTO DEL PATRIMONIO SI CHIUDE CON:

una consistenza patrimoniale netta di € 309.964,14.

Alla luce di quanto esposto, l'esercizio finanziario 2019 si è svolto nel pieno rispetto e adempimento del mandato istituzionale dell'Istituzione Scolastica evidenziando, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.; l'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal Decreto n. 129 del 2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107). È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi: gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dalla D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Come prescritto dalla normativa vigente, si dichiara che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio e si sottopone il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 (predisposto dalla DSGA sig.ra Anna Maria Esposto) con i relativi allegati all'esame dei Revisori dei Conti in vista della successiva approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

MODELLI ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO

- 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)
- Estratto conto al 31.12.2019

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PROF. WALTER FIORENTINO

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse)