



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO A.MANZONI - CORMANO
VIA ADDA, 36
20032 CORMANO (MI)
Codice Fiscale: 80126810151 Codice Meccanografico: MIIC8AW00T

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 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2019 con provvedimento n. 30 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	224.546,88	Programmazione definitiva	179.829,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 44.717,53
Accertamenti	122.664,06	Impegni	97.930,65	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 24.733,41
competenza	94.836,06	competenza	98.067,85	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	11.900,40	Pagamenti	770,39	66.076,83
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	28.078,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	32.574,20	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	60.652,20	Totale residui passivi	112,80	<i>Sbilancio residui (b)</i> 60.539,40
			Saldo cassa iniziale (c)	58.178,61
				<i>(a+b+c)</i> 126.616,23

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	101.882,82	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	22.728,00	22.728,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	18.776,27	18.776,27	100,00%
Finanziamenti dalla Regione			
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.616,75	9.616,75	100,00%
Contributi da privati	71.543,01	71.543,01	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	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	224.546,88	122.664,06	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		122.664,06	

(*) 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 € 44.612,03

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 44.612,03

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 € 57.270,79

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	57.270,79	
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:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 22.728,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 22.728,00

Somme accertate € 22.728,00

Riscosso € 0,00

Rimaste da riscuotere € 22.728,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 12.256,67

Variazioni in corso d'anno € 6.299,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/11/2019			6.299,43	Nota Miur n. 21795 del 30/09/2019

Previsione definitiva € 12.256,67

Somme accertate € 18.556,10

Riscosso € 18.556,10

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Dotazione ordinaria € 12.256,67

Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 220,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019			220,17	Nota Miur n. 27950 del 05/12/2019 D.L. 104/2013 art 8-Orientamento

Previsione definitiva € 220,17

Somme accertate € 220,17

Riscosso € 220,17

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.250,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2019			5.350,00	Comune di Cormano Fondi Diritto allo studio a.s. 2019/20 delibera n. 147 del 15/07/2019
30/12/2019			2.900,00	Comune di Milano Assistenza educativa alunni con disabilità residenti a Milano a.s 2019/20
Previsione definitiva		€	8.250,00	
Somme accertate		€	8.250,00	
Riscosso		€	2900,00	
Rimaste da riscuotere		€	5.350,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -				
Annotazioni:				

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.366,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/11/2019			670,00	I.C. "A. Schweitzer" trasferimento fondi per il diritto allo studio finalizzata all'assistenza
10/12/2019			669,75	Liceo Statale "Maffeo Vegio" di Lodi din.to per l'istruzione domiciliare a.s 2018/19
Previsione definitiva		€	1.366,75	
Somme accertate		€	1.366,75	
Riscosso		€	1.366,75	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -				
Annotazioni:				

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 80,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.592,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/05/2019			21,00	Maggiori contributi volontari delle famiglie
19/11/2019			8.425,00	Maggiori contributi volontari delle famiglie
26/11/2019			15,00	Maggiori contributi volontari delle famiglie
30/12/2019			131,00	Maggiori contributi volontari delle famiglie
Previsione definitiva		€	8.672,00	
Somme accertate		€	8.672,00	
Riscosso		€	8.672,00	
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 € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 32.485,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2019			2.000,00	Contributi vincolati famiglie per uscite didattiche e viaggi d'istruzione
19/02/2019			492,00	Contributi vincolati famiglie per uscite didattiche e

				viaggi d'istruzione
27/03/2019			10.032,60	Contributi vincolati famiglie per uscite didattiche e viaggi d'istruzione
24/05/2019			19.922,70	Contributi vincolati famiglie per uscite didattiche e viaggi d'istruzione
13/06/2019			38,00	Contributi vincolati famiglie per uscite didattiche e viaggi d'istruzione

Previsione definitiva € 32.485,00
 Somme accertate € 32.485,00
 Riscosso € 32.485,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 312,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/02/2019			84,00	Contributo per copertura assicurativa personale
21/02/2020			222,00	Contributo per copertura assicurativa personale
24/05/2019			6,00	Contributo per copertura assicurativa personale

Previsione definitiva € 312,00
 Somme accertate € 312,00
 Riscosso € 312,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 950,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2019			725,80	Elletti Distribuzione –Premio annuale distributore automatico
23/08/2019			225,00	Esasy English Lombardia – contributo per utilizzo locali summer cup 2019

Previsione definitiva € 950,80
 Somme accertate € 950,80
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 629,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/02/2019			92,00	Co.Co.Ge IC" A.Manzoni" contributo per iscrizione al corso di inglese scuola secondaria
30/12/2019			537,50	Co.Co.Ge IC" A.Manzoni" contributo per gratuità a fronte di difficoltà economiche famiglie studenti

Previsione definitiva € 629,50
 Somme accertate € 629,50
 Riscosso € 629,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 12.860,00
Variazioni in corso d'anno € 14.142,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2019			768,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/06/2019			742,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/06/2019			449,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/06/2019			1.660,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/06/2019			100,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/06/2019			50,80	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
13/07/2019			97,50	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
20/11/2019			3.910,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
21/11/2019			23,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
28/11/2019			517,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
29/11/2019			33,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			1.261,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			23,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			3.062,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			760,30	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			378,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti
30/12/2019			308,00	Contributi vincolati da parte delle famiglie per progetti

Previsione definitiva € 27.002,60
Somme accertate € 27.002,60
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/04/2019			300,00	BLS SRL erogazione progetto giardinaggio

Previsione definitiva € 300,00
Somme accertate € 300,00
Riscosso € 300,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.190,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019			1.190,81	C.I.D.I. di Milano liquidazioni corsi a.s 2018/19

Previsione definitiva € 1.190,81

Somme accertate € 1.190,81

Riscosso € 1.190,81

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,03

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,03

Somme accertate € 0,03

Riscosso € 0,03

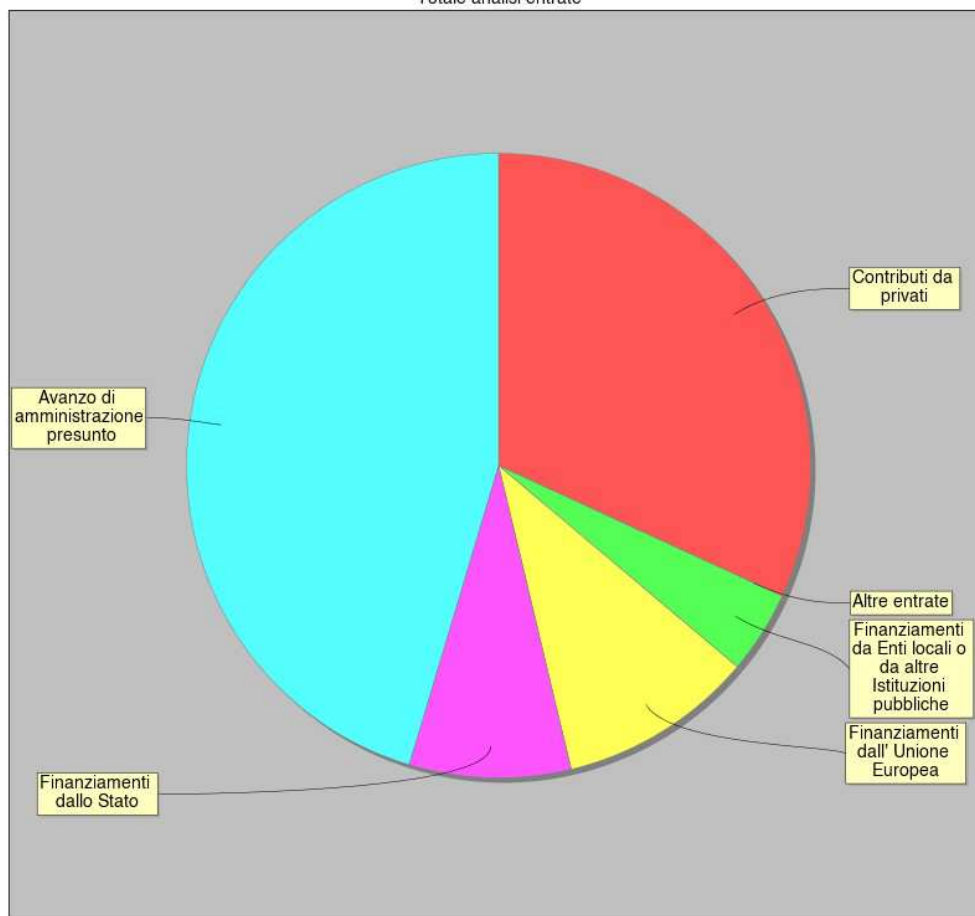
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Totale analisi entrate

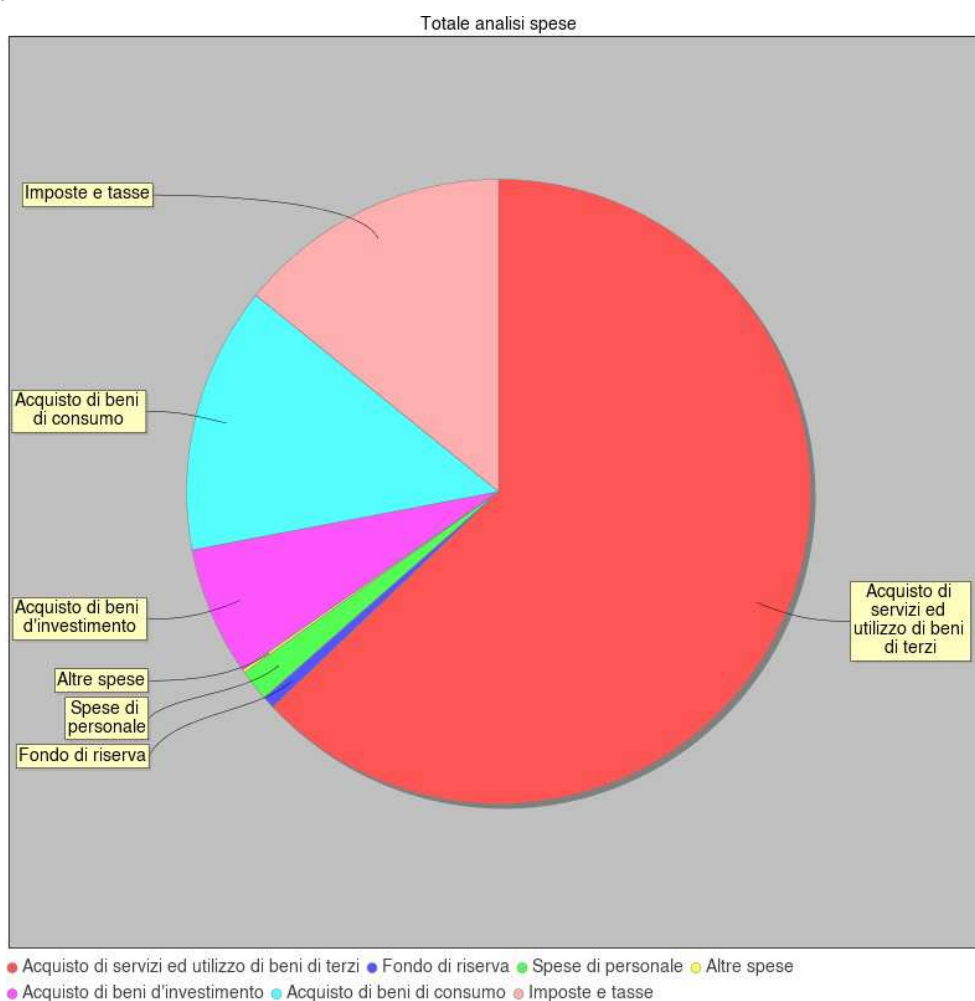


● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	102.022,37	70.985,66	69,58 %
Progetti	77.194,15	26.944,99	34,91 %
Gestioni economiche	0,00	0,00	0
Fondo di riserva	612,83	0,00	0
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	179.829,35	97.930,65	
Avanzo di competenza		27.733,41	
Totale a pareggio		122.664,06	

(*) 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 - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della scuola

Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale € 18.897,92
 Variazioni in corso d'anno € 9.059,28

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

Previsione definitiva € 27.957,20
 Somme impegnate € 17.181,83
 Pagato € 17.181,83
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati €
 Residua disponibilità finanz € **10.775,37**

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento Amministrativo

Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 14.172,89
 Variazioni in corso d'anno € 3.752,95

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

Previsione definitiva € 17.925,84
 Somme impegnate € 10.596,63
 Pagato € 10.483,83
 Rimasto da pagare € 112,80 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati €
 Residua disponibilità finanz € **7.329,21**

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 10.093,66
 Variazioni in corso d'anno € 5.242,00

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

Previsione definitiva € 15.335,66
 Somme impegnate € 7.218,70
 Pagato € 7.218,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati €
 Residua disponibilità finanz € **8.116,96**

Annotazioni:

Attività - A05.4 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 441,26
 Variazioni in corso d'anno € 34.833,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		35.274,56	
Somme impegnate		€		33.762,00	
Pagato		€		33.276,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		1.512,56	

Annotazioni:

Attività - A06.5 - Attività di Orientamento

Attività di Orientamento

Previsione iniziale	€	3.119,94
Variazioni in corso d'anno	€	2.409,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		5.529,11	
Somme impegnate		€		2.226,50	
Pagato		€		2.226,50	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		3.302,61	

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - Progetto Piano Azione 28 Piano nazionale per la scuola Digitale

Progetto Piano Azione 28 Piano nazionale per la scuola Digitale

Previsione iniziale	€	2.232,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		2.232,45	
Somme impegnate		€		74,42	
Pagato		€		74,42	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		2.158,03	

Annotazioni:

Progetti - P02.1 - Progetto Musicoterapia Scuola Infanzia

Progetto Piano Musicoterapia scuola infanzia

Previsione iniziale	€	781,01
Variazioni in corso d'anno	€	1660,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		2.440,01	
Somme impegnate		€		2.160,00	
Pagato		€		2.160,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		280,01	

Annotazioni:

Progetti - P02.2 - Progetto Teatro Scuola Primaria

Progetto Teatro Scuola Primaria

Previsione iniziale € 5.119,00
Variazioni in corso d'anno € 835,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		5.954,50	
Somme impegnate		€		5.673,00	
Pagato		€		5.673,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€		281,50	
Residua disponibilità finanz		€		280,01	
Annotazioni:					

Progetti - P02.3 - Progetto Integrazione alunni stranieri DVA

Progetto Integrazione alunni stranieri DVA

Previsione iniziale € 1.300,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		1.300,00	
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		€		1.300,00	
Residua disponibilità finanz		€		1.300,00	
Annotazioni:					

Progetti - P02.4 - Progetto Musicoterapia Scuola Primaria

Progetto Musicoterapia Scuola Primaria

Previsione iniziale € 2.789,64
Variazioni in corso d'anno € 930,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		3.719,94	
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		€			
Residua disponibilità finanz		€		3.719,94	
Annotazioni:					

Progetti - P02.5 - Progetto Musicoterapia Scuola secondaria

Progetto Musicoterapia Scuola secondaria

Previsione iniziale € 1.659,60
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		1.659,60	

Somme impegnate	€	1.470,00	
Pagato	€	1.470,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€		
Residua disponibilità finanziarie	€	189,60	

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - Progetto Attività Motoria Scuola Infanzia

Progetto Attività Motoria Scuola Infanzia

Previsione iniziale	€	1.540,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.850,80

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

Previsione definitiva	€	3.390,80	
Somme impegnate	€	1.140,00	
Pagato	€	1.140,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€		
Residua disponibilità finanziarie	€	2.250,80	

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - Progetto Cormano in rete per l'accoglienza e l'inclusione

Progetto Cormano in rete per l'accoglienza e l'inclusione

Previsione iniziale	€	4.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	7.900,40

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

Previsione definitiva	€	11.900,40	
Somme impegnate	€	6.440,00	
Pagato	€	6.440,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€		
Residua disponibilità finanziarie	€	5.460,40	

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - Progetto Dispersione

Progetto Dispersione

Previsione iniziale	€	840,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	840,00	
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	€	840,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	840,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.9 - Progetto Rugby

Progetto Rugby

Previsione iniziale € 756,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		756,00	
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		€		756,00	
Residua disponibilità finanz		€		756,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.10 - Progetto Pensiero Computazionale e cittadinanza digitale

Progetto Pensiero Computazionale e cittadinanza

Previsione iniziale € 22.728,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		22.728,00	
Somme impegnate		€		0,00	
Pagato		€		0,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€		0,00	
Residua disponibilità finanz		€		22.728,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - Progetto Lingua scuola Primaria

Progetto Lingua scuola Primaria

Previsione iniziale € 2.500,00
Variazioni in corso d'anno € 147,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		2.647,50	
Somme impegnate		€		2.400,00	
Pagato		€		2.400,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		247,50	

Annotazioni:

Progetti - P02.12 - Progetto Lingua scuola secondaria

Progetto Lingua scuola secondaria

Previsione iniziale € 2.860,00
Variazioni in corso d'anno € 3.603,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		6.463,00	
Somme impegnate		€		3.281,00	
Pagato		€		3.281,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		3.182,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - Progetto Latino scuola secondaria

Progetto Latino scuola secondaria

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 742,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		742,00	
Somme impegnate		€		742,00	
Pagato		€		742,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		0,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.14 - Progetto Cidi

Progetto Cidi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.028,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		4.028,81	
Somme impegnate		€		2.837,82	
Pagato		€		2.837,82	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		1.190,99	

Annotazioni:

Progetti - P02.15 - Progetto Assistenza Educativa Studente Certificato

Progetto Assistenza Educativa Studente certificato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.570,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		3.570,00	
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		€			
Residua disponibilità finanz		€		3.570,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.16 - Progetto Istruzione Domiciliare

Progetto Istruzione Domiciliare

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 696,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		696,75	
Somme impegnate		€		696,75	
Pagato		€		0,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati €
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.17 - Progetto Affettività

Progetto Affettività

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 378,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		378,00	
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		€			
Residua disponibilità finanz		€		378,00	

Annotazioni:

Progetti - P04.1 - Progetto Aggiornamento Docenti & ata

Progetto Aggiornamento Docenti & ata

Previsione iniziale € 746,39
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		1.746,39	
Somme impegnate		€		30,00	
Pagato		€		30,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€			
Residua disponibilità finanz		€		1.716,39	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA				
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€		58.178,61
Ammontare somme riscosse:				
a) in conto competenza	€		94.836,06	
b) in conto residui	€		11.900,40	
		Totale	€	106.736,46
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€		98.067,85	
d) in conto residui	€		770,39	
		Totale	€	98.838,24
Fondo di cassa a fine esercizio		€		66.076,83
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€		60.652,20	
- Residui passivi	€		112,80	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€		126.616,23

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	75.475,68	-7.685,61	67.790,07
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	75.475,68	-7.685,61	67.790,07
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	44.474,60	16.177,60	60.652,20
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	58.290,62	7.898,32	66.188,94
Totale disponibilità	102.756,22	24.075,92	126.841,14
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	178.240,90	16.390,31	194.631,21
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	770,39	-657,59	112,80
Totale Debiti	770,39	-657,59	112,80
Consistenza patrimoniale	177.470,51	17.047,90	194.518,41
TOTALE PASSIVO	178.240,90	16.390,31	194.631,21
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	44.474,60	0,00	0,00	11.900,40	32.574,20	28.078,00	60.652,20
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	770,39	0,00	0,00	770,39	112,80	112,80	112,80

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 riportando 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	4.276,57	-
02	Acquisto di beni di consumo	10.602,91	-
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	75.114,23	-
04	Acquisto di beni d'investimento	1.620,00	-
05	Altre spese	215,33	-
06	Imposte e tasse	6.101,61	-
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	-
08	Oneri finanziari	0,00	-
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	-
Totale generale		97.930,65	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. 1 del 20/02/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n.265 del 13/12/2019 .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{18.776,27}{122.664,06} = \mathbf{15,31\%}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{103.887,79}{122.664,06} = \mathbf{84,69\%}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{122.664,06}{122.664,06} = \mathbf{100\%}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.078,00}{122.664,06} = \mathbf{22,89\%}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{11.900,40}{60.652,20} = \mathbf{19,62\%}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{28.078,00}{122.664,06+60.652,20} = \mathbf{15,31\%}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{70.985,66}{97.930,65} = \mathbf{72,49\%}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{26.944,99}{97.930,65} = \mathbf{27,51\%}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{112,80}{97.930,65} = \mathbf{0,11\%}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi iniziali}} = \frac{770,39}{770,39} = \mathbf{100\%}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{112,80}{97.930,65+770,39} = \mathbf{0,12\%}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{97.930,65}{732} = \mathbf{133,78}$$

CONCLUSIONI

Cormano il 27/02/2020

Il Dirigente Scolastico
Prof. Giovanni Manfredi