



# Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

ISTITUTO COMPRENSIVO A. ANTONELLI

Via Vescovo Bovio, 9

28043 BELLINZAGO NOVARESE (NO)

Codice Fiscale: 94009490031 Codice Meccanografico: NOIC813002

## 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 22/02/2019 con provvedimento n. 11 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	130.802,13	Programmazione definitiva	117.548,81	<i>Disp. fin. da programmare</i> 13.253,32
Accertamenti	87.589,19	Impegni	93.493,51	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -5.904,32
competenza	78.762,10	competenza	77.082,77	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	35.858,27	Pagamenti	34.632,58	2.905,02
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	8.827,09	Somme rimaste da pagare	16.410,74	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -7.583,65
(=)		(=)		
Residui non riscossi anni precedenti	931,88	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	9.758,97	Totale residui passivi	16.410,74	<i>Sbilancio residui (b)</i> -6.651,77
			Saldo cassa iniziale (c)	39.844,78
				<i>(a+b+c)</i> <b>36.098,03</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				

## CONTO FINANZIARIO 2019

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	43.032,94	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	25.151,21	25.151,21	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.106,45	7.106,45	100,00%
Contributi da privati	53.471,47	53.291,47	99,66%
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	2.040,06	2.040,06	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>130.802,13</b>	<b>87.589,19</b>	
Disavanzo di competenza		<b>5.904,32</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>93.493,51</b>	

(\*) 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 € 14.835,43

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 14.835,43

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 € 28.197,51  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 28.197,51  
 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 € 16.050,66  
 Variazioni in corso d'anno € 8.894,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	8.894,14	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre

Previsione definitiva € 24.944,80  
 Somme accertate € 24.944,80  
 Riscosso € 24.944,80  
 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 € 206,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/12/2019		E	206,41	assegnazione fondi per orientamento a.f. 2019 - D.L. 104 articolo 8

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:

**05 / 03 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/03/2019		E	5.000,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019

Previsione definitiva € 5.000,00  
 Somme accertate € 5.000,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 5.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.672,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/07/2019		E	1.672,02	trasferimento fondi per servizio di Istruzione Domiciliare a.s. 2017/2018

Previsione definitiva € 1.672,02  
 Somme accertate € 1.672,02  
 Riscosso € 1.672,02  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati**

Previsione iniziale € 500,00  
 Variazioni in corso d'anno € -65,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/11/2019		E	-65,57	adeguamento somma per rimborso spese sostenute quale scuola capofila per i Revisori a.f. 2019

Previsione definitiva € 434,43  
 Somme accertate € 434,43  
 Riscosso € 144,81  
 Rimaste da riscuotere € 289,62 (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 € 25.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.231,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	3.231,97	differenza su versamento quote per partecipazione visite e viaggi d'istruzione a.s 2019/2020

Previsione definitiva € 28.231,97  
 Somme accertate € 28.231,97  
 Riscosso € 28.231,97  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale € 7.650,00  
 Variazioni in corso d'anno € -357,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/10/2019		E	-357,00	differenza su versamento quote per assicurazione R.C. alunni a.s. 2019/2020

Previsione definitiva € 7.293,00  
 Somme accertate € 7.293,00  
 Riscosso € 7.293,00  
 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 € 650,00  
 Variazioni in corso d'anno € 120,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	120,00	differenza su versamento quote per assicurazione personale a.s. 2019/2020

Previsione definitiva € 770,00  
 Somme accertate € 770,00  
 Riscosso € 770,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 2.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2019		E	120,00	contributo per tessere di fidelizzazione
04/10/2019		E	480,00	versamento contributo liberale Comitato dei Genitori di Mezzomerico

Previsione definitiva € 3.100,00  
 Somme accertate € 3.100,00  
 Riscosso € 3.100,00  
 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 € 4.700,00  
 Variazioni in corso d'anno € 9.376,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2019		E	185,00	versamento quote per partecipazione Giochi Matematici alunni Scuola Primaria
19/03/2019		E	460,00	versamento quote per progetto "Gioca Yoga" alla scuola dell'Infanzia
19/03/2019		E	2.262,00	versamento quote per sostenere esame KET a.s. 2018/2019
08/05/2019		E	756,00	versamento quote per corso di nuoto alunni Scuola Primaria di Mezzomerico
04/10/2019		E	-1.315,00	differenza su versamento quote per acquisto diari scolastici a.s 2019/2020
16/10/2019		E	316,00	versamento quote per partecipazione Giochi Matematici alunni Scuola Primaria e Secondaria
25/10/2019		E	6.142,50	versamento quote per realizzazione progetto "Propedeutica musicale e introduzione al flauto dolce"
30/10/2019		E	570,00	versamento quote per corso di nuoto alunni Scuola dell'Infanzia

Previsione definitiva € 14.076,50  
 Somme accertate € 13.896,50  
 Riscosso € 11.109,03  
 Rimaste da riscuotere € 2.787,47 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## [12 - Altre entrate]

### 12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,04  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,04  
Somme accertate € 0,04  
Riscosso € 0,04  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,02  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,02  
Somme accertate € 0,02  
Riscosso € 0,02  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00  
Variazioni in corso d'anno € 2.040,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	400,00	contributo spese installazione e gestione distributori automatici anno 2019
30/10/2019		E	840,00	incasso n. 28 quote per partecipazione corso di formazione "La Didattica Cooperativa con il Metodo Rossi"
21/11/2019		E	800,00	donazione Bellirun 4 School 2019

Previsione definitiva € 2.040,00  
Somme accertate € 2.040,00  
Riscosso € 1.290,00  
Rimaste da riscuotere € 750,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	85.765,34	73.510,84	85,71%
Progetti	31.584,81	19.982,67	63,27%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	198,66	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>117.548,81</b>	<b>93.493,51</b>	
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>93.493,51</b>	

(\*) 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 € 6.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 4.229,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/03/2019		E	2/2	500,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
12/03/2019		E	2/3	500,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
17/06/2019		E	4/3	120,00	contributo per tessere di fidelizzazione
18/07/2019		E	4/3	709,44	trasferimento fondi per servizio di Istruzione Domiciliare a.s. 2017/2018
04/10/2019		E	2/3	500,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	2/3	400,00	contributo spese installazione e gestione distributori automatici anno 2019
04/10/2019		E	3/2	487,44	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	3/7	500,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	4/3	512,56	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
12/11/2019		E	2/3	-427,00	A01-2
12/11/2019		E	3/2	-159,46	A01-2
12/11/2019		E	3/7	159,46	A01-2
12/11/2019		E	4/3	427,00	A01-2

Previsione definitiva € 10.229,44  
 Somme impegnate € 9.890,86  
 Pagato € 9.792,14  
 Rimasto da pagare € 98,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.229,44  
 Residua disponibilità finanz € **338,58**

Annotazioni:

## Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

### Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 8.740,96

Variazioni in corso d'anno € 4.075,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/03/2019		E	2/1	1.000,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
18/07/2019		E	2/3	962,58	trasferimento fondi per servizio di Istruzione Domiciliare a.s. 2017/2018
04/10/2019		E	3/7	800,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	5/1	200,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	5/2	1.178,31	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
20/11/2019		E	5/2	-65,57	adeguamento somma per rimborso spese sostenute quale scuola capofila per i Revisori a.f. 2019
21/11/2019		E	2/2	-400,00	A02
21/11/2019		E	5/2	400,00	A02

Previsione definitiva € 12.816,28

Somme impegnate € 7.931,22

Pagato € 7.374,37

Rimasto da pagare € 556,85 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.816,28

Residua disponibilità finanz € 4.885,06

Annotazioni:

## Attività - A03.3 - Didattica

### Didattica

Previsione iniziale € 23.044,45

Variazioni in corso d'anno € 9.839,33

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/03/2019		E	2/1	700,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
12/03/2019		E	2/3	700,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
12/03/2019		E	3/2	200,00	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
12/03/2019		E	3/6	1.082,80	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
12/03/2019		E	4/3	317,20	trasferimento ordinario fondi comunali per spese di funzionamento anno 2019
17/06/2019		E	2/1	192,77	A03
17/06/2019		E	2/3	-192,77	A03
20/06/2019		E	1/3	1.967,94	A03
20/06/2019		E	3/2	-1.967,94	A03
04/10/2019		E	2/1	500,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	2/1	-1.315,00	differenza su versamento quote per acquisto diari scolastici a.s. 2019/2020
04/10/2019		E	2/3	599,83	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	2/3	179,00	acquisto materiale infanzia con contributo del Comitato Genitori
04/10/2019		E	3/2	490,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	3/2	480,00	versamento contributo liberale Comitato dei Genitori di Mezzomerico
10/10/2019		E	3/11	-357,00	differenza su versamento quote per assicurazione R.C. alunni a.s. 2019/2020
25/10/2019		E	3/2	6.142,50	versamento quote per realizzazione progetto "Propedeutica musicale e introduzione al flauto dolce"
30/10/2019		E	3/11	120,00	differenza su versamento quote per assicurazione personale a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	32.883,78	
Somme impegnate	€	27.414,79	
Pagato	€	20.461,02	
Rimasto da pagare	€	6.953,77	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.704,78	
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.289,99</b>	

#### Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	25.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.231,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	3/12	3.231,97	differenza su versamento quote per partecipazione visite e viaggi d'istruzione a.s 2019/2020

Previsione definitiva	€	28.731,97	
Somme impegnate	€	28.273,97	
Pagato	€	26.498,97	
Rimasto da pagare	€	1.775,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.731,97	
Residua disponibilità finanz	€	<b>458,00</b>	

#### Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	881,46
Variazioni in corso d'anno	€	222,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	3/2	16,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
01/12/2019		E	2/1	206,41	assegnazione fondi per orientamento a.f. 2019 - D.L. 104 articolo 8

Previsione definitiva	€	1.103,87	
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	€	897,46	
Residua disponibilità finanz	€	<b>897,46</b>	

#### Progetti - P02.6 - Ben-essere e salute a scuola

Ben-essere a scuola

Previsione iniziale	€	4.246,71
Variazioni in corso d'anno	€	2.407,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2019		E	3/1	460,00	versamento quote per progetto "Gioca Yoga" Infanzia
08/05/2019		E	3/2	756,00	versamento quote per corso di nuoto alunni Scuola Primaria di Mezzomerico
04/10/2019		E	3/2	-179,00	acquisto materiale infanzia con contributo del Comitato Genitori
30/10/2019		E	3/2	570,00	versamento quote per corso di nuoto alunni Infanzia
21/11/2019		E	2/3	800,00	donazione Bellirun 4 School 2019

Previsione definitiva	€	6.653,71	
Somme impegnate	€	2.911,00	
Pagato	€	1.786,00	
Rimasto da pagare	€	1.125,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.032,71	
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.121,71</b>	

#### Progetti - P02.7 - Conversando.....

Conversando.....

Previsione iniziale	€	2.054,43
Variazioni in corso d'anno	€	2.262,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/03/2019		E	3/2	2.262,00	versamento quote per sostenere esame KET a.s. 18/19

Previsione definitiva	€	4.316,43	
Somme impegnate	€	3.242,00	
Pagato	€	3.242,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.316,43	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.074,43</b>	

#### Progetti - P02.8 - Sicuri al sicuro

Sicuri al sicuro

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	2/3	118,60	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
04/10/2019		E	3/5	1.381,40	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre

Previsione definitiva	€	6.500,00	
Somme impegnate	€	5.082,06	
Pagato	€	2.492,06	
Rimasto da pagare	€	2.590,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.417,94</b>	

#### Progetti - P02.9 - Inclusione

Inclusione

Previsione iniziale	€	546,71
Variazioni in corso d'anno	€	110,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	2/3	110,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre

Previsione definitiva	€	656,71	
Somme impegnate	€	132,22	
Pagato	€	132,22	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	656,71	
Residua disponibilità finanz	€	<b>524,49</b>	

*Progetti - P02.10 - 10.2.2A-FSEPON-PI-2017-92*

EX FSEPON-PI-2017-92\_COMPETENZE DI BASE - AVVISO 1953/17

Previsione iniziale € 6.887,35  
Variazioni in corso d'anno € -1.030,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2019		E	2/3	-2.100,00	P2-10
17/06/2019		E	3/2	2.100,00	P2-10
23/07/2019		E	2/3	-1.030,59	variazione per radiazione residuo attivo "10.2.2A-FSEPON-PI-2017-92"
14/11/2019		E	2/3	-3.719,07	P2-10.2.2A-FSEPON-PI-2017-92
14/11/2019		E	3/2	3.719,07	P2-10.2.2A-FSEPON-PI-2017-92

Previsione definitiva € 5.856,76  
Somme impegnate € 3.889,09  
Pagato € 2.137,69  
Rimasto da pagare € 1.751,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.856,76  
Residua disponibilità finanz € **1.967,67**

*Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"*

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 4.660,20  
Variazioni in corso d'anno € 2.340,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/10/2019		E	3/5	1.500,00	dotazione ordinaria 2019 - periodo settembre/dicembre
30/10/2019		E	3/5	840,00	incasso n. 28 quote per partecipazione corso di formazione "La Didattica Cooperativa "Metodo Rossi"

Previsione definitiva € 7.000,20  
Somme impegnate € 4.169,80  
Pagato € 2.609,80  
Rimasto da pagare € 1.560,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.000,20  
Residua disponibilità finanz € **2.830,40**

*Progetti - P05.5 - Progetti per "Gare e concorsi"*

Progetti per "Gare e concorsi"

Previsione iniziale € 100,00  
Variazioni in corso d'anno € 501,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2019		E	5/3	185,00	versamento quote per partecipazione Giochi Matematici alunni Scuola Primaria
16/10/2019		E	5/3	316,00	versamento quote per partecipazione Giochi Matematici alunni Scuola Primaria e Secondaria

Previsione definitiva € 601,00  
Somme impegnate € 556,50  
Pagato € 556,50  
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 601,00  
Residua disponibilità finanz € **44,50**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

### FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	39.844,78
--	---	-----------

#### Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	78.762,10	
b) in conto residui	€	35.858,27	
<b>Totale</b>	€		114.620,37

#### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	77.082,77	
d) in conto residui	€	34.632,58	
<b>Totale</b>	€		111.715,35

Fondo di cassa a fine esercizio	€	42.749,80
---------------------------------	---	-----------

#### Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	9.758,97
- Residui passivi	€	16.410,74

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	36.098,03
--	---	-----------

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	54.434,13	-9.270,47	45.163,66
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	54.434,13	-9.270,47	45.163,66
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	37.820,74	-28.061,77	9.758,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	39.844,78	2.905,02	42.749,80
Totale disponibilità	77.665,52	-25.156,75	52.508,77
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	132.099,65	-34.427,22	97.672,43
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	34.632,58	-18.221,84	16.410,74
Totale Debiti	34.632,58	-18.221,84	16.410,74
<b>Consistenza patrimoniale</b>	97.467,07	-16.205,38	81.261,69
<b>TOTALE PASSIVO</b>	132.099,65	-34.427,22	97.672,43
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	37.820,74	-1.030,59	36.790,15	35.858,27	931,88	8.827,09	9.758,97
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	34.632,58	0,00	34.632,58	34.632,58	0,00	16.410,74	16.410,74

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	2.103,64	2,25%
02	Acquisto di beni di consumo	13.004,64	13,91%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	71.958,80	76,97%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.086,20	2,23%
05	Altre spese	4.340,23	4,64%
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%
<b>Totale generale</b>		<b>93.493,51</b>	<b>100%</b>

## 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 € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 38 del 04/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 112 del 19/12/2019.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{25.151,21}{87.589,19} = \mathbf{0,29}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{62.437,98}{87.589,19} = \mathbf{0,71}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{87.589,19}{87.769,19} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{8.827,09}{87.589,19} = \mathbf{0,10}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{35.858,27}{36.790,15} = \mathbf{0,97}$$

### 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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{9.758,97}{124.379,34} = \mathbf{0,08}$$

## INDICI SULLE SPESE

### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{73.510,84}{93.493,51} = \mathbf{0,79}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.982,67}{93.493,51} = \mathbf{0,21}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.410,74}{93.493,51} = \mathbf{0,18}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{34.632,58}{34.632,58} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{16.410,74}{128.126,09} = \mathbf{0,13}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{93.493,51}{886} = \mathbf{105,52}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

Come risulta dall'elenco fatture allegato alla presente relazione, nel periodo dal 01-01-2019 al 31-12-2019, le fatture risultano regolarmente saldate nei tempi dovuti per legge.

Con la presente relazione si confida di aver illustrato in modo chiaro, esaustivo e significativo le linee generali del Programma e la sua realizzazione per il decorso esercizio finanziario, e si sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente Consuntivo 2019.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Giovanni Galvagno