



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO DI MOZZATE

VIALE LIBERTÀ, 3

22076 MOZZATE (CO)

Codice Fiscale: 80017540131 Codice Meccanografico: COIC83400P

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.

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 05/03/2019 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	413.127,29	Programmazione definitiva	363.646,97	<i>Disp. fin. da programmare</i> 49.480,32
Accertamenti	195.411,47	Impegni	222.604,92	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -27.193,45
competenza	178.405,26	competenza	217.429,68	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	86.159,27	Pagamenti	44.430,34	2.704,51
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	17.006,21	Somme rimaste da pagare	5.175,24	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 11.830,97
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	8.135,78	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	25.141,99	Totale residui passivi	5.175,24	<i>Sbilancio residui (b)</i> 19.966,75
			Saldo cassa iniziale (c)	160.361,24
				<i>(a+b+c)</i> 183.032,50

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	217.715,82	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	100,00	100,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	33.834,15	33.834,15	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.608,21	58.608,21	100,00%
Contributi da privati	102.869,04	102.869,04	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	0,07	0,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	413.127,29	195.411,47	
Disavanzo di competenza		27.193,45	
Totale a pareggio		222.604,92	

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 € 217.715,82
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione

	Decreto	Delibera C.I.		

Previsione definitiva € 217.715,82

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 17.046,00
 Variazioni in corso d'anno € -16.946,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019	11	C	-17.046,00	Rinuncia al progetto di potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193
30/12/2019		E	100,00	Compenso del Revisore dei Conti MIUR per Progetti FSE rendicontati a costi standard – Controlli di I livello da remoto (c.d."controlli amministrativi")

Previsione definitiva € 100,00
 Somme accertate € 100,00
 Riscosso € 100,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-241 10.1.1A-FSEPON-LO-2017- € 100,00

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 21.495,33
 Variazioni in corso d'anno € 12.040,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	10.862,37	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
30/12/2019		E	1.178,31	MIUR - Compenso revisori dei conti - periodo settembre/dicembre 2019 A.F. 2019

Previsione definitiva € 33.536,01
 Somme accertate € 33.536,01
 Riscosso € 33.536,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00

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 € 298,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	298,14	MIUR - Finanziamento per orientamento A.F. 2019

Previsione definitiva € 298,14
 Somme accertate € 298,14
 Riscosso € 298,14
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Attività di orientamento € 298,14
Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale € 23.611,21
 Variazioni in corso d'anno € 34.997,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	16.514,50	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	16.514,50	Comune di Mozzate - Versamento saldo diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	1.968,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020

Previsione definitiva € 58.608,21

Somme accertate	€	58.608,21	
Riscosso	€	42.402,00	
Rimaste da riscuotere	€	16.206,21	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Comune di Mozzate € 33.029,00 - 02) Comune di Locate Varesino € 16.206,21 - 03) Comune di Carbonate € 9.373,00

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale	€	70.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	14.039,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2019	2	C	11.660,65	GENITORI alunni scuola secondaria 1° grado - Contributo per stage UK settembre 2019
24/06/2019	6	C	139,29	Genitori alunni I.C. - quote restituite in quanto non dovute o non spese per uscite didattiche a.s. 2018/19
30/12/2019		E	960,00	Genitori alunni - Uscite didattiche alunni scuola secondaria 1° grado a.s. 2019/20
30/12/2019		E	934,00	Genitori alunni - Guide per uscite didattiche alunni scuola secondaria 1° grado a.s. 2019/20
30/12/2019	12	C	345,60	Genitori alunni classe 3^ A scuola primaria di Locate Varesino a.s. 2019-2020 - Versamento per l'uscita didattica del 13.12.2019 a Milano Teatro Carcano

Previsione definitiva	€	84.039,54
Somme accertate	€	84.039,54
Riscosso	€	84.039,54
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	8.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.931,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2019	1	C	80,00	Genitori alunni I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2018/19
30/10/2019	7	C	1.742,00	Genitori alunni dell'I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2019/2020
14/11/2019		E	93,00	Versamento quote assicurazione alunni a.s. 2019/2020
30/12/2019	12	C	16,00	Genitori alunni dell'I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2019/20 Quote assicurazione alunni

Previsione definitiva	€	9.931,00
Somme accertate	€	9.931,00
Riscosso	€	9.931,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 800,00
 Variazioni in corso d'anno € 352,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/11/2019		E	352,00	Versamento quote assicurazione personale scolastico a.s. 2019/2020

Previsione definitiva € 1.152,00
 Somme accertate € 1.152,00
 Riscosso € 1.152,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: l'Istituto Scolastico ha stipulato la convenzione per il triennio 2019-2022 con l'assicurazione UnipolSai Assicurazioni - PLURIASS SCUOLA, Via Giotto n. 2, Novara.

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 800,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

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

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 2.700,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.192,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/06/2019	3	C	3,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2018/19
24/06/2019	4	C	575,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Esame 'Ket for school' - Certificazione lingua inglese A2
24/06/2019	5	C	165,00	Genitori alunni scuola primaria di Mozzate e Carbonate - Iscrizione a 'Giochi matematici Junior' a.s. 2018/19
30/10/2019	9	C	425,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2019/2020
14/11/2019		E	18,00	Versamenti quota per libretto scolastico a.s. 2019/2020 alunni secondaria
30/12/2019		E	3,00	Versamenti quota per libretto scolastico a.s. 2019/2020 alunni secondaria
30/12/2019	12	C	3,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2019/20

Previsione definitiva € 3.892,00
 Somme accertate € 3.892,00
 Riscosso € 3.892,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Contributi per libretti e diari € 1.152,00 - 02) Contributi per certificazione lingua inglese A2 € 2.575,00 - 03)

Contributo per gare, concorsi e att.tà varie € 165,00

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.608,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019	8	C	108,00	RTI COF S.p.A. - Contributo progetto 'Frutta nelle scuole' c/o scuola primaria di Locate V.no a.s. 2018/19
13/11/2019		E	2.500,00	DOW INTERNATIONAL FINANCE ITALIA S.a.r.l. - DOW ITALIA - Versamento donazione per progetto formazione insegnanti sc. dell'infanzia a.s. 2019-2020

Previsione definitiva € 2.608,00
Somme accertate € 2.608,00
Riscosso € 2.608,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 446,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019	10	C	100,00	Confindustria di Como - Erogazione contributo a titolo di premio per la partecipazione al progetto 'Eureka! Funziona!' Anno 2019 - alunni classi 5^ C e 5^ D scuola primaria di Mozzate
30/12/2019	12	C	346,50	A.C.L.E. - Contributi per attività di riordino/pulizia aule scuola primaria di Locate Varesino- City Camp 2019

Previsione definitiva € 446,50
Somme accertate € 446,50
Riscosso € 446,50
Rimaste da riscuotere € 0,00

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,07
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,07
Somme accertate € 0,07
Riscosso € 0,07
Rimaste da riscuotere € 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	260.218,83	156.052,69	59,97%
Progetti	102.928,14	66.552,23	64,66%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	363.646,97	222.604,92	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		222.604,92	

(*) 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

Funzionamento generale

Previsione iniziale € 51.786,92
 Variazioni in corso d'anno € 11.239,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2019	1	C	3/11	80,00	Genitori alunni I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2018/19
30/10/2019	7	C	3/11	1.742,00	Genitori alunni dell'I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2019/2020
13/11/2019		E	2/1	500,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	2/3	7.000,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	3/2	200,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	3/10	15,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	5/1	60,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
14/11/2019		E	3/11	93,00	Versamento quote assicurazione alunni a.s. 2019/2020
14/11/2019		E	3/11	352,00	Versamento quote assicurazione personale scolastico a.s. 2019/2020
30/12/2019		E	5/2	1.178,31	MIUR - Compenso revisori dei conti - periodo settembre/dicembre 2019 A.F. 2019
30/12/2019	12	C	2/1	3,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2019/20
30/12/2019	12	C	3/11	16,00	Genitori alunni dell'I.C. - contributo per assicurazione a.s. 2019/20

Previsione definitiva € 63.026,23
 Somme impegnate € 23.458,00
 Pagato € 23.458,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 61.844,92

Residua disponibilità finanz € **38.386,92**

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 27.172,07
Variazioni in corso d'anno € 3.187,37

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/3	500,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	3/7	2.000,00	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	5/3	122,10	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
13/11/2019		E	6/1	465,27	MIUR - Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2019/2020 4/12 - periodo set-dic 2019 - nota Miur prot. n. 21795 del 30-09-2019
30/12/2019		E	5/2	100,00	Compenso del Revisore dei Conti MIUR per Progetti FSE rendicontati a costi standard - Controlli di I livello da remoto (c.d."controlli amministrativi")

Previsione definitiva € 30.359,44
Somme impegnate € 14.554,91
Pagato € 14.554,91
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 31.537,75
Residua disponibilità finanz € **16.982,84**

Attività - A03.3 - Didattica - Infanzia 'Moro'

Didattica

Previsione iniziale € 8.121,14
Variazioni in corso d'anno € 3.535,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/3	1.000,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	4/3	500,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	1.594,26	Comune di Mozzate - Versamento saldo diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	90,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020
30/12/2019		E	6/1	350,74	Comune di Mozzate - Versamento saldo diritto allo studio a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 11.656,14
Somme impegnate € 1.732,12
Pagato € 1.732,12
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.566,14
Residua disponibilità finanz € **9.834,02**

Annotazioni:

Attività - A03.7 - Didattica - Infanzia 'Giussani'

Didattica - Infanzia 'Giussani'

Previsione iniziale € 4.134,23
 Variazioni in corso d'anno € 3.011,97

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/1	500,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	2/3	1.000,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	6/1	500,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	1.011,97	Comune di Mozzate - Versamento saldo diritto allo studio a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 7.146,20
 Somme impegnate € 2.274,72
 Pagato € 2.274,72
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.063,23
 Residua disponibilità finanz € **6.788,51**

Attività - A03.8 - Didattica - Primaria Carbonate

Didattica - Primaria Carbonate

Previsione iniziale € 2.679,44
 Variazioni in corso d'anno € 2.045,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/3	500,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	3/7	40,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	4/3	300,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	6/1	95,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	1.110,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020

Previsione definitiva € 4.724,44
 Somme impegnate € 3.070,18
 Pagato € 2.920,18
 Rimasto da pagare € 150,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.582,44
 Residua disponibilità finanz € **2.512,26**

Attività - A03.9 - Didattica - Primaria Locate Varesino

Didattica - Primaria Locate Varesino

Previsione iniziale € 19.203,58
 Variazioni in corso d'anno € 363,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2019	8	C	4/3	108,00	RTI COF S.p.A. - Contributo progetto 'Frutta nelle scuole' c/o scuola primaria di Locate V.no a.s. 2018/19
13/11/2019		E	4/3	165,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	90,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020

Previsione definitiva	€	19.566,58	
Somme impegnate	€	14.463,60	
Pagato	€	14.313,60	
Rimasto da pagare	€	150,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.476,58	
Residua disponibilità finanziarie	€	5.012,98	

Attività - A03.10 - Didattica - Primaria di Mozzate

Didattica - Primaria di Mozzate

Previsione iniziale	€	8.579,97
Variazioni in corso d'anno	€	5.030,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/3	2.000,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	3/7	2.000,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	6/1	1.000,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
30/12/2019		E	2/3	30,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020

Previsione definitiva	€	13.609,97	
Somme impegnate	€	6.595,15	
Pagato	€	6.445,15	
Rimasto da pagare	€	150,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.220,47	
Residua disponibilità finanziarie	€	18.625,32	

Attività - A03.11 - Didattica - Secondaria di 1° grado

Didattica - Secondaria di 1° grado

Previsione iniziale	€	16.930,61
Variazioni in corso d'anno	€	1.100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2019	3	C	2/1	3,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2018/19
30/10/2019	9	C	2/1	425,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2019/2020
14/11/2019		E	2/1	18,00	Versamenti quota per libretto scolastico a.s. 2019/2020 alunni secondaria
30/12/2019		E	2/1	3,00	Versamenti quota per libretto scolastico a.s. 2019/2020 alunni secondaria
30/12/2019		E	2/3	648,00	Comune di Carbonate - primo acconto diritto allo studio a.s. 2019-2020
30/12/2019	12	C	2/1	3,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Versamento n. 1 quota per libretto a.s. 2019/20

Previsione definitiva	€	18.030,61	
Somme impegnate	€	4.854,06	
Pagato	€	4.854,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.382,61	
Residua disponibilità finanziarie	€	12.528,55	

Attività - A03.12 - Didattica - alunni DVA

Didattica - alunni DVA

Previsione iniziale	€	3.593,51
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	3.593,51
Somme impegnate	€	58,90
Pagato	€	58,90
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.593,51
Residua disponibilità finanziarie	€	3.534,61

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	72.860,13
Variazioni in corso d'anno	€	14.386,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2019	2	C	3/12	11.660,65	GENITORI alunni scuola secondaria 1° grado - Contributo per stage UK settembre 2019
24/06/2019	6	C	9/1	51,29	Genitori alunni I.C. - quote restituite in quanto non dovute o non spese per uscite didattiche a.s. 2018/19
24/06/2019	6	C	9/2	88,00	Genitori alunni I.C. - quote restituite in quanto non dovute o non spese per uscite didattiche a.s. 2018/19
30/12/2019		E	3/12	960,00	Genitori alunni - Uscite didattiche alunni scuola secondaria 1° grado a.s. 2019/20
30/12/2019		E	3/12	934,00	Genitori alunni - Guide per uscite didattiche alunni scuola secondaria 1° grado a.s. 2019/20
30/12/2019	12	C	1/2	346,50	A.C.L.E. - Contributi per attività di riordino/pulizia aule scuola primaria di Locate Varesino- City Camp 2019
30/12/2019	12	C	3/12	345,60	Genitori alunni classe 3^ A scuola primaria di Locate Varesino a.s. 2019-2020 - Versamento per l'uscita didattica del 13.12.2019 a Milano Teatro Carcano

Previsione definitiva	€	87.246,17
Somme impegnate	€	84.623,78
Pagato	€	83.689,78
Rimasto da pagare	€	934,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	87.246,17
Residua disponibilità finanziarie	€	2.622,39

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	961,40
Variazioni in corso d'anno	€	298,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	3/2	298,14	MIUR - Finanziamento per orientamento A.F. 2019

Previsione definitiva	€	1.259,54
Somme impegnate	€	367,27
Pagato	€	367,27
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.259,54
Residua disponibilità finanziarie	€	892,27

Progetti - P01.19 - Progetto di diffusione delle azioni in ambito PNSD

Progetto di diffusione delle azioni in ambito PNSD

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
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.000,00
Residua disponibilità finanz € **2.000,00**

Progetti - P02.12 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Infanzia 'Moro'

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Infanzia 'Moro'

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 € 1.984,97
Pagato € 1.984,97
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.000,00
Residua disponibilità finanz € **15,03**

Progetti - P02.13 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Infanzia 'Giussani'

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Infanzia 'Giussani'

Previsione iniziale € 2.800,00
Variazioni in corso d'anno € 1.917,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	3/2	1.917,03	Comune di Mozzate - Versamento saldo diritto allo studio a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 4.717,03
Somme impegnate € 2.382,97
Pagato € 2.382,97
Rimasto da pagare € 0,00
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 2.800,00
Residua disponibilità finanz € **417,03**

Progetti - P02.14 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria di Carbonate

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria Carbonate

Previsione iniziale € 3.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	3.000,00			
Somme impegnate	€	3.000,00			
Pagato	€	3.000,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.000,00			
Residua disponibilità finanz	€	0,00			

Progetti - P02.15 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria di Locate Varesino

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria di Locate Varesino

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	€	1.049,99			
Pagato	€	1.049,99			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.300,00			
Residua disponibilità finanz	€	250,01			

Progetti - P02.16 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria di Mozzate

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Primaria di Mozzate

Previsione iniziale	€	10.000,00			
Variazioni in corso d'anno	€	2.994,50			

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	2/3	2.994,50	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019

Previsione definitiva	€	12.994,50			
Somme impegnate	€	9.430,29			
Pagato	€	9.430,29			
Rimasto da pagare	€	0,00			
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.994,50			
Residua disponibilità finanz	€	3.564,21			

Progetti - P02.17 - Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Secondaria di 1° grado

Progetti in ambito 'Umanistico e sociale' - Secondaria di 1° grado

Previsione iniziale	€	1.000,00			
Variazioni in corso d'anno	€	3.920,00			

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	3/2	3.120,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019
13/11/2019		E	6/1	800,00	Comune di Mozzate - Versamento acconto diritto allo studio a.s. 2018/2019

Previsione definitiva	€	4.920,00
Somme impegnate	€	3.106,80
Pagato	€	3.106,80
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.920,00
Residua disponibilità finanziarie	€	1.813,20

Progetti - P02.18 - Ex P18 - Inclusione sociale e lotta al disagio - Avviso 10862/16

10.1.1A-FSEPON-LO-2017-259 - Inclusione sociale e lotta al disagio

Previsione iniziale	€	10.002,81
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	10.002,81
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.002,81
Residua disponibilità finanziarie	€	10.002,81

Progetti - P02.20 - Ex P20 - Competenze di base - Infanzia - Avviso 1953/17

Autorizzazione con Nota MIUR prot. n. AOODGEFID/200 del 10/01/2018 - 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-43 - Competenze di base - Avviso AOODGEFID\Prot. n. 1953 del 21/02/201 - 'Esperienze sensoriali per bambini felici' - Infanzia

Previsione iniziale	€	11.364,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	11.364,00
Somme impegnate	€	8.100,22
Pagato	€	8.100,22
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.364,00
Residua disponibilità finanziarie	€	3.263,78

Progetti - P02.21 - Ex P21 - Competenze di base - 1° ciclo - Avviso 1953/17

Autorizzazione con Nota MIUR prot. n. AOODGEFID/200 del 10/01/2018 - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-89 - Competenze di base - Avviso AOODGEFID\Prot. n. 1953 del 21/02/201 - 'Competenza uguale autonomia' - 1° ciclo d'istruzione

Previsione iniziale	€	38.248,10
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	38.248,10			
Somme impegnate	€	31.295,83			
Pagato	€	27.504,59			
Rimasto da pagare	€	3.791,24			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +					

accertamenti assegnati € 38.248,10
 Residua disponibilità finanz € **6.952,27**

Progetti - P02.22 - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193 - educazione al patrimonio culturale e artistico

10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193 - educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico

Previsione iniziale € 17.046,00
 Variazioni in corso d'anno € -17.046,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/10/2019	11	C	1/3	-13.850,00	Rinuncia al progetto di Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193
30/10/2019	11	C	2/3	-1.096,00	Rinuncia al progetto di Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193
30/10/2019	11	C	3/4	-500,00	Rinuncia al progetto di Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193
30/10/2019	11	C	3/12	-1.000,00	Rinuncia al progetto di Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193
30/10/2019	11	C	6/1	-600,00	Rinuncia al progetto di Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico "Mi scusi!? quella è un'opera d'arte?" - 10.2.5A-FSEPON-LO-2018-193

Previsione definitiva € 0,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P02.24 - Progetto integrazione alunni stranieri

Progetto integrazione alunni stranieri

Previsione iniziale € 703,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 703,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 703,00
 Residua disponibilità finanz € **703,00**

Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 575,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2019	4	C	3/2	575,00	Genitori alunni scuola secondaria di 1° grado - Esame 'Ket for school' - Certificazione lingua inglese A2

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.575,00
<i>Somme impegnate</i>	€	2.575,00
<i>Pagato</i>	€	2.575,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.575,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

<i>Previsione iniziale</i>	€	5.838,70
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/11/2019		E	3/5	2.500,00	DOW INTERNATIONAL FINANCE ITALIA S.a.r.l. - DOW ITALIA - Versamento donazione per progetto formazione insegnanti sc. dell'infanzia a.s. 2019-2020

<i>Previsione definitiva</i>	€	8.338,70
<i>Somme impegnate</i>	€	2.984,09
<i>Pagato</i>	€	2.984,09
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	8.338,70
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	5.354,61

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

Progetti per "Gare e concorsi"

<i>Previsione iniziale</i>	€	500,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	265,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/06/2019	5	C	3/12	130,00	Genitori alunni scuola primaria di Mozzate e Carbonate - Iscrizione a 'Giochi matematici Junior' a.s. 2018/19
24/06/2019	5	C	5/3	35,00	Genitori alunni scuola primaria di Mozzate e Carbonate - Iscrizione a 'Giochi matematici Junior' a.s. 2018/19
30/10/2019	10	C	3/12	100,00	Confindustria di Como - Erogazione contributo a titolo di premio per la partecipazione al progetto 'Eureka! Funziona!' Anno 2019 - alunni classi 5^ C e 5^ D scuola primaria di Mozzate

<i>Previsione definitiva</i>	€	765,00
<i>Somme impegnate</i>	€	642,07
<i>Pagato</i>	€	642,07
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	765,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	122,93

FONDO DI RISERVA

Nel fondo di riserva è stata accantonata la somma di € 500,00 che non è stata utilizzata durante l'esercizio finanziario 2019.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	160.361,24
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	178.405,26	
b) in conto residui	€	86.159,27	
		Totale	€ 264.564,53
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	217.429,68	
d) in conto residui	€	44.430,34	
		Totale	€ 261.860,02
Fondo di cassa a fine esercizio		€	163.065,75
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	25.141,99	
- Residui passivi	€	5.175,24	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	183.032,50

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	158.836,59	5.263,13	164.099,72
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	158.836,59	5.263,13	164.099,72
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	101.784,92	-76.642,93	25.141,99
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	160.361,24	2.704,51	163.065,75
Totale disponibilità	262.146,16	-73.938,42	188.207,74
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	420.982,75	-68.675,29	352.307,46
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	44.430,34	-39.255,10	5.175,24
Totale Debiti	44.430,34	-39.255,10	5.175,24
Consistenza patrimoniale	376.552,41	-29.420,19	347.132,22
TOTALE PASSIVO	420.982,75	-68.675,29	352.307,46

Note relative alla situazione patrimoniale:

I dati del conto del patrimonio sono quelli che si riferiscono alla situazione iniziale, alle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio finanziario 2019, alla data del 31/12/2019 relativa a:

- Beni inventariati riportati nel sopraindicato prospetto;
- Residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio finanziario, le variazioni, i residui attivi alla fine dell'esercizio risultanti anche dal Mod. L.
- Disponibilità di cassa al 01/01/2019, variazione e saldo di cassa finale dell'Istituto Cassiere;
- Residui passivi esistenti all'inizio dell'esercizio finanziario, le variazioni, i residui passivi alla fine dell'esercizio risultanti anche dal Mod. L.

La differenza tra l'attivo ed il passivo costituisce la consistenza patrimoniale.

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	101.784,92	-7.489,87	94.295,05	86.159,27	8.135,78	17.006,21	25.141,99
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	44.430,34	0,00	44.430,34	44.430,34	0,00	5.175,24	5.175,24

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	22.081,77	9,92%
02	Acquisto di beni di consumo	23.479,97	10,55%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	150.383,38	67,56%
04	Acquisto di beni d'investimento	11.619,51	5,22%
05	Altre spese	3.886,88	1,75%
06	Imposte e tasse	11.014,12	4,95%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	139,29	0,06%
	Totale generale	222.604,92	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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 96 del 29/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 81 del 23/12/2019.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{33.834,15}{195.411,47} = \mathbf{0,17}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{161.577,32}{195.411,47} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{195.411,47}{195.411,47} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.006,21}{195.411,47} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{86.159,27}{94.295,05} = \mathbf{0,91}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{25.141,99}{289.706,52} = \mathbf{0,09}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{156.052,69}{222.604,92} = \mathbf{0,70}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{66.552,23}{222.604,92} = \mathbf{0,30}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{5.175,24}{222.604,92} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{44.430,34}{44.430,34} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

44.430,34

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{5.175,24}{267.035,26} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{222.604,92}{1.270} = \mathbf{175,28}$$

CONCLUSIONI

Il Conto Consuntivo si compone dal conto finanziario (mod H) e dal Conto del Patrimonio (mod K) e dai seguenti allegati:

- Il rendiconto dei singoli progetti/attività (Mod. I) che costituisce una fotografia contabile di ogni singola attività/progetto. In esso vengono riportate per competenza e residui tutte le operazioni di accertamento ed impegno, di riscossione e di pagamento relativo ad ogni attività o progetto.
- La situazione amministrativa (Mod. J) che ci permette di dimostrare il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.
- L'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L) che ci consente di verificare le riscossioni ed i pagamenti ancora da effettuare alla chiusura dell'esercizio e riporta l'indicazione del debitore/creditore, la causale del debito/credito ed il loro ammontare.
- Il prospetto delle spese per il personale (Mod. M) che riepiloga i dati relativi alla consistenza complessiva delle spese del personale l'entità del compenso erogato ed i relativi contributi.
- Il riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N) nel quale viene riportata la sintesi delle spese classificate secondo il piano dei conti.

L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia in riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dalla normativa.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Laura Mauri