



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

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE

ISTITUTO COMPRENSIVO BORGOMANERO 1

Viale Dante, 13

BORGOMANERO (NO)

Codice Fiscale: 91020240031 Codice Meccanografico: NOIC83200B

### 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. 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	449.322,69	Programmazione definitiva	387.614,33	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.708,36
Accertamenti	259.923,36	Impegni	232.767,57	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 27.155,79
competenza	259.923,36	competenza	232.767,57	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	4.380,85	residui	19.501,41	12.035,23
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	54.932,31	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	54.932,31	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 54.932,31
			Saldo cassa iniziale (c)	149.587,58
				<i>(a+b+c)</i> <b>216.555,12</b>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**216.555,12**

## CONTO FINANZIARIO 2019

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	189.399,33	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	150.604,66	150.604,66	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.929,65	22.929,65	100,00%
Contributi da privati	86.389,00	86.389,00	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	0,05	0,05	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>449.322,69</b>	<b>259.923,36</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>259.923,36</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 € 148.802,07  
 Variazioni in corso d'anno € -322,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/04/2019	22	C	-322,21	VARIAZIONE SU AVANZO DI AMMINISTRAZIONE + CONTRIBUTI GENITORI

Previsione definitiva € 148.479,86  
 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 € 40.919,47  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	40.919,47		
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	€	17.444,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.516,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	9.516,43	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22 da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43

Previsione definitiva	€	26.960,43		
Somme accertate	€	26.960,43		
Riscosso	€	26.960,43		
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	€	73.911,33
Variazioni in corso d'anno	€	49.732,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	49.274,22	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22 da MIUR sett. dic. 2019,contratto impresa di pulizia € 49.274,22
30/12/2019		E	458,68	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva	€	123.644,23		
Somme accertate	€	123.644,23		
Riscosso	€	123.644,23		
Rimaste da riscuotere	€	0,00		(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

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

### 05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 9.640,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.597,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	1.597,02	Accordo di programma a.s. 2018/2019 Comune di Borgomanero

Previsione definitiva € 11.237,02  
Somme accertate € 11.237,02  
Riscosso € 11.237,02  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:
---

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 11.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 692,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	692,63	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 11.692,63  
Somme accertate € 11.692,63  
Riscosso € 11.692,63  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:
---

## [06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale € 40.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 22.527,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2019		E	17.368,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
28/11/2019	23	C	4.887,00	Contributo genitori per viaggi istruzione
30/12/2019		E	272,00	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 62.527,00  
Somme accertate € 62.527,00  
Riscosso € 62.527,00  
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 € 8.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	1.000,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti

Previsione definitiva € 9.000,00  
 Somme accertate € 9.000,00  
 Riscosso € 9.000,00  
 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 € 792,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	792,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti

Previsione definitiva € 792,00  
 Somme accertate € 792,00  
 Riscosso € 792,00  
 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 € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 7.180,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	1.950,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti + Iscrizione alunni DELF
28/11/2019	23	C	5.135,00	Contributi genitori ampliamento offerta formativa
30/12/2019		E	95,00	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 7.180,00  
 Somme accertate € 7.180,00  
 Riscosso € 7.180,00  
 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 € 3.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.610,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	2.610,00	CONTRIBUTI DA IMPRESE - DISTRIBUTORI AUTOMATICI E PANINI

Previsione definitiva € 5.610,00  
 Somme accertate € 5.610,00  
 Riscosso € 5.610,00  
 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 € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.280,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/04/2019	22	C	1.280,00	VARIAZIONE SU AVANZO DI AMMINISTRAZIONE + CONTRIBUTI GENITORI

Previsione definitiva € 1.280,00  
 Somme accertate € 1.280,00  
 Riscosso € 1.280,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**[12 - Altre entrate]****12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale € 0,05  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,05  
 Somme accertate € 0,05  
 Riscosso € 0,05  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (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	346.554,33	214.218,13	61,81%
Progetti	40.060,00	18.549,44	46,30%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>387.614,33</b>	<b>232.767,57</b>	
Avanzo di competenza		<b>27.155,79</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>259.923,36</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 € 125.990,61  
 Variazioni in corso d'anno € 55.366,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	1/2	-300,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	2/3	2.000,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	2/3	-5.400,00	CONTRIBUTI DA IMPRESE - DISTRIBUTORI AUTOMATICI E PANINI
28/11/2019	23	C	3/2	1.000,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/2	300,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/7	-1.300,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/10	49.274,22	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/11	9.792,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico € 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22

Previsione definitiva € 181.356,83  
 Somme impegnate € 110.144,97  
 Pagato € 110.144,97  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 181.356,83  
 Residua disponibilità finanz € 71.211,86

Annotazioni:

### Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 34.443,82  
 Variazioni in corso d'anno € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	3/7	300,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22

Previsione definitiva € 34.743,82  
 Somme impegnate € 7.590,18  
 Pagato € 7.590,18  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.743,82  
 Residua disponibilità finanzia € 27.153,64

Annotazioni:

### Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 42.077,25  
 Variazioni in corso d'anno € 8.416,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2019		E	2/1	-950,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
22/06/2019		E	3/7	950,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
28/11/2019	23	C	2/1	90,37	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	2/3	799,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/2	1.610,00	CONTRIBUTI DA IMPRESE - DISTRIBUTORI AUTOMATICI E PANINI
28/11/2019	23	C	3/2	3.144,47	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/7	172,96	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/7	1.597,02	Accordo di programma a.s. 2018/2019 Comune di Borgomanero
28/11/2019	23	C	3/8	309,63	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
30/12/2019		E	2/1	692,63	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 50.493,33  
 Somme impegnate € 18.700,65  
 Pagato € 18.700,65  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 50.493,33  
 Residua disponibilità finanzia € 31.792,68

Annotazioni:

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero



Previsione iniziale € 53.498,00  
 Variazioni in corso d'anno € 24.927,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2019		E	1/3	-454,65	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
22/06/2019		E	3/12	17.822,65	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
28/11/2019	23	C	1/1	2.371,68	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	1/3	-96,68	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/12	125,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/12	4.887,00	Contributo genitori per viaggi istruzione
30/12/2019		E	3/12	272,00	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 78.425,00  
 Somme impegnate € 77.782,33  
 Pagato € 77.782,33  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 78.425,00  
 Residua disponibilità finanz € 642,67

Annotazioni:

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

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.076,67  
 Variazioni in corso d'anno € 458,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019		E	3/2	458,68	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva € 1.535,35  
 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 € 1.535,35  
 Residua disponibilità finanz € 1.535,35

Annotazioni:

#### Progetti - P01.6 - Sviluppo delle Competenze Digitali

Sviluppo delle Competenze

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 € 0,00  
 Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **3.000,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"*

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.335,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	3/2	1.335,00	Contributi genitori ampliamento offerta formativa

Previsione definitiva € 1.335,00  
 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 € 1.335,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.335,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.7 - Percorsi per la Prev, e il Contrasto alla Disp,*

Percorsi per la Prevenzione e il Contrasto alla Disp

Previsione iniziale € 6.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2019		E	2/3	-500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
22/06/2019		E	3/2	500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
28/11/2019	23	C	1/1	-281,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	3/2	281,00	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22

Previsione definitiva € 6.000,00  
 Somme impegnate € 4.281,00  
 Pagato € 4.281,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.719,00**

Annotazioni:

*Progetti - P02.8 - Potenziamento Competenze Ling, Matem,*

Potenziamento Competenze Ling, Matem,

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	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.000,00			
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.000,00</b>			

Annotazioni:

### Progetti - P02.9 - CCR - Consiglio Comunale dei Ragazzi

CCR - Consiglio Comunale dei Ragazzi

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	1/1	-145,54	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22
28/11/2019	23	C	1/2	145,54	da MIUR sett. dic. 2019:funzionamento amministrativo didattico €. 9.516,43 e contratto impresa di pulizia € 49.274,22

Previsione definitiva	€	6.000,00	
Somme impegnate	€	5.345,84	
Pagato	€	5.345,84	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>654,16</b>	

Annotazioni:

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

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.045,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/11/2019	23	C	3/2	950,00	contributi genitori e personale per assicurazione + Iscrizione alunni al DELF+ adeguamento piano dei conti
30/12/2019		E	3/2	95,00	Da MIUR euro 458,68 per orientamento A6; Da genitori euro 272 A5; Da famiglie esame DELF euro 95 P3; Da Comune concorso ambiente e salute euro 692,63 A3.

Previsione definitiva	€	1.045,00	
Somme impegnate	€	1.045,00	
Pagato	€	1.045,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.045,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>0,00</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P03.10 - Potenziamento delle competenze Lingue Straniere

Potenziamento delle comp, Lingue Straniere

Previsione iniziale € 8.600,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/04/2019	22	C	3/2	1.280,00	VARIAZIONE SU AVANZO DI AMMINISTRAZIONE + CONTRIBUTI GENITORI
22/06/2019		E	1/1	-3.500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
22/06/2019		E	3/2	3.500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
28/11/2019	23	C	3/2	3.800,00	Contributi genitori ampliamento offerta formativa

Previsione definitiva € 13.680,00  
 Somme impegnate € 4.179,40  
 Pagato € 4.179,40  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.680,00  
 Residua disponibilità finanz € **9.500,60**

Annotazioni:

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2019		E	3/5	-500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI
22/06/2019		E	5/3	500,00	Adeguamento contributi per visite e viaggi d'istruzione + ADEGUAMENTO PIANI DEI CONTI

Previsione definitiva € 5.000,00  
 Somme impegnate € 3.698,20  
 Pagato € 3.698,20  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.301,80**

Annotazioni:

**Progetti - P05.11 - Gioco a Scacchi**

Gioco a scacchi

Previsione iniziale € 1.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.000,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00  
 Residua disponibilità finanz € **1.000,00**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		149.587,58
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	259.923,36	
b) in conto residui	€	4.380,85	
		<b>Totale</b>	€ 264.304,21
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	232.767,57	
d) in conto residui	€	19.501,41	
		<b>Totale</b>	€ 252.268,98
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		161.622,81
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	54.932,31	
- Residui passivi	€	0,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		216.555,12
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	105.637,85	-22.420,07	83.217,78
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	105.637,85	-22.420,07	83.217,78
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	59.313,16	-4.380,85	54.932,31
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	149.587,58	12.035,23	161.622,81
Totale disponibilità	208.900,74	7.654,38	216.555,12
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	314.538,59	-14.765,69	299.772,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	19.501,41	-19.501,41	0,00
Totale Debiti	19.501,41	-19.501,41	0,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	295.037,18	4.735,72	299.772,90
<b>TOTALE PASSIVO</b>	314.538,59	-14.765,69	299.772,90

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	59.313,16	0,00	59.313,16	4.380,85	54.932,31	0,00	54.932,31
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	19.501,41	0,00	19.501,41	19.501,41	0,00	0,00	0,00

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	9.708,02	4,17%
02	Acquisto di beni di consumo	15.708,19	6,75%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	188.836,74	81,13%
04	Acquisto di beni d'investimento	5.629,29	2,42%
05	Altre spese	500,22	0,21%
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	12.385,11	5,32%
	<b>Totale generale</b>	<b>232.767,57</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 € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 26 del 12/02/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 119.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{150.604,66}{259.923,36} = \mathbf{0,58}$$

### **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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{109.318,70}{259.923,36} = \mathbf{0,42}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{259.923,36}{259.923,36} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{259.923,36} = \mathbf{0,00}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.380,85}{59.313,16} = \mathbf{0,07}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{54.932,31}{319.236,52} = \mathbf{0,17}$$

## **INDICI SULLE SPESE**

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{214.218,13}{232.767,57} = \mathbf{0,92}$$

### **INDICE SPESE PROGETTI**

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{18.549,44}{232.767,57} = \mathbf{0,08}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{232.767,57} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{19.501,41}{19.501,41} = \mathbf{1,00}$$

### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{252.268,98} = \mathbf{0,00}$$

### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{232.767,57}{1.080} = \mathbf{215,53}$$

## CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa che:

- la gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti;
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti la disamina del Conto Consuntivo 2019 della gestione del Programma Annuale 2019, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale;
- nella relazione sono state omesse cifre e tabelle;
- i modelli predisposti in forma esemplificativa costituiscono il Conto Consuntivo;

• il Programma annuale gennaio/dicembre 2019 è stato approvato.

La presente relazione, con la massima trasparenza, mostra come l'Istituto Comprensivo Statale "Borgomanero1" di Borgomanero abbia operato e continui a operare nella massima correttezza per raggiungere la massima efficacia ed efficienza del servizio.

Fondamentale è stato il lavoro svolto da tutti gli operatori che in questa scuola agiscono con passione.

Borgomanero 13/03/2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Saverio Grandinetti Parise

Il dirigente scolastico  
Dott.ssa Giuseppa PAVONE