



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PUECHER"

VIA MAJNONI 3

22036 **ERBA (CO)**

Codice Fiscale: 93015030138 Codice Meccanografico: COIC85600G

# CONTO CONSUNTIVO Anno Finanziario 2019



# *Relazione illustrativa dell'andamento della gestione e dei risultati conseguiti*

## *E.F. 2019*

### **1. Principali riferimenti normativi**

In applicazione degli artt. 22 e 23 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 viene predisposto il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019 con i relativi allegati.

L'art. 23 prevede che il conto consuntivo sia predisposto entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce, il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 relativa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha differito i termini di cui all'art. 23 commi 1,2,3,4 e 5 del D.I. 129/2018, già prorogati di 30 giorni con la nota M.I. prot. n. 279 dell'8 marzo 2020, alla data del **15 maggio 2020**.

### **2. Linee generali**

Una delle funzioni del Conto Consuntivo è la determinazione dei risultati della gestione finanziaria ed è il documento contabile che riepiloga ed unifica i dati contabili di gestione allo scopo di consentire il controllo sulle operazioni effettuate dall'Istituzione scolastica nel corso dell'anno finanziario.

Esso comprende, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale, le modifiche in aumento o in diminuzione verificatesi nel corso dell'esercizio.

Il confronto del totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate evidenzia l'avanzo, il pareggio o il disavanzo di competenza.

L'art. 22 del vigente ordinamento contabile prevede che il Conto Consuntivo si compone del conto finanziario (mod. H) e del conto del patrimonio (mod. K).

Il conto finanziario dimostra anche il totale delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e il totale delle somme rimaste da pagare (residui passivi), cioè gli impegni assunti dalla scuola e non pagati entro il 31 dicembre.

La vigente normativa prevede che il conto finanziario sia corredato dall'elenco dei residui attivi e passivi (Mod. L) e della situazione finanziaria (Mod. J).

La seconda componente del conto consuntivo è il conto del Patrimonio, esso è strettamente collegato con il conto finanziario, il conto del patrimonio indica gli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

### **3. Manovra di bilancio operata dalla Scuola**

Per la realizzazione delle attività curriculari ed extracurriculari la scuola ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione, questa condizione di svantaggio finanziario ha imposto l'obbligo di reperire risorse esterne offerte dall'Ente locale, partecipando a progetti a livello nazionale promossi dal Ministero dell'istruzione (PNSD) e dalla Regione Lombardia, nonché utilizzando i contributi delle famiglie.

L'impegno da parte di tutte le componenti della Scuola e le scelte operate dal Dirigente Scolastico, dal Direttore S.G.A. e dal Consiglio di Istituto ha dato modo di realizzare i Progetti e le Attività, con l'aiuto di una gestione flessibile e diversificata nelle scelte di impiego delle risorse, tenendo conto delle caratteristiche dei diversi bisogni educativi del nostro istituto.

La sfida dell'autonomia per quanto riguarda la gestione delle spese è stata in parte vinta, attraverso una gestione diversificata e flessibile nelle scelte di impiego delle risorse. Con queste limitazioni nel conto consuntivo dell'anno 2019 sono rintracciabili alcuni interventi finanziari per migliorare i servizi amministrativi, didattici, organizzativi e per implementare i beni di investimento, in linea peraltro con quanto previsto nel programma annuale.

In particolare è stato realizzato:

- Il rafforzamento dei beni di investimento con un impegno di spesa maggiore rispetto all'esercizio precedente;
- Il potenziamento delle attrezzature dei laboratori di scienze, robotica, e del servizio fotocopie didattiche;
- La prosecuzione del supporto didattico rivolto agli alunni in difficoltà;
- L'acquisto di strumenti per il corso musicale;
- La prosecuzione del progetto "scuola/famiglia" destinato agli studenti della scuola secondaria che necessitano di supporto dell'attività didattica pomeridiana;
- L'organizzazione di attività teatrali nella scuola primaria;
- La progettazione degli incontri sull' "Affettività" e sulla salute nella scuola secondaria;
- La partecipazione al bando regionale denominato "Bullout" che si propone la prevenzione del bullismo e cyberbullismo attraverso diverse attività tra cui azione di incontri formativi;
- L'offerta di un'attività di supporto psicologico agli studenti e alle famiglie di tutte le scuole;
- L'organizzazioni di laboratori di lettura;
- Gli interventi madrelingua nei corsi di Lingua inglese e francese della secondaria;
- Il potenziamento delle lingue straniere nella scuola secondaria;
- L'avvio delle certificazioni linguistiche del Trinity College London;
- Il miglioramento delle strutture operative amministrative, didattiche, librerie e scientifiche il cui corretto funzionamento è indispensabile per i servizi resi dalla Scuola;
- La partecipazione sia economica che delle risorse umane, strumentali e logistiche affinché progetti extracurricolari come il pre e il post-scuola siano realizzati;
- La formazione del personale docente e Ata, anche attraverso accordi di rete per la formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro e la Privacy ;
- La gestione del sito istituzionale.

L'impegno del personale è stato molto elevato per aumentare i servizi resi agli alunni e alle famiglie per realizzare i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa e le attività curricolari.

## Conto Consuntivo

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 **13/02/2019** con provvedimento n. **395** 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	578.392,04	Programmazione definitiva	426.830,96	<i>Disp. fin. da programmare</i> 151.561,08
Accertamenti	331.197,44	Impegni	326.527,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 4.669,66
competenza	321.098,90	competenza	298.043,43	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	31.686,00	Pagamenti	28.477,02	26.264,45
residui	10.098,54	residui	28.484,35	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -18.385,81
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	135.152,31	Residui non pagati anni precedenti	380,64	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	145.250,85	Totale residui passivi	28.864,99	<i>Sbilancio residui (b)</i> 116.385,86
			Saldo cassa iniziale (c)	109.813,38
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<i>(a+b+c)</i> <b>252.463,69</b>

### 4. Quadro riassuntivo delle fonti di finanziamento

Dalla fase di **programmazione** di inizio anno attraverso le nuove entrate pervenute durante l'esercizio si è consolidato il totale della previsione definitiva di entrata. L'elenco che segue mette in evidenza a consuntivo le allocazioni di bilancio riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'Istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo.

## CONTO FINANZIARIO 2019 – MOD. H

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione e definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Disponibilità à (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	247.194,60	0,00	0,00	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	31.010,36	31.010,36	31.010,36	0,00	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	30.000,00	30.000,00	27.431,51	2.568,49	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	115.088,40	115.088,40	115.088,40	0,00	100,00%
Contributi da privati	143.614,66	143.614,66	136.502,36	7.112,30	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.344,70	1.344,70	926,95	417,75	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Altre entrate	139,32	139,32	139,32	0,00	100,00%
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>578.392,04</b>	<b>331.197,44</b>	<b>321.098,90</b>	<b>10.098,54</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>331.197,44</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.

Rispetto alle poste previste in occasione della predisposizione del programma annuale si notano incrementi di entrata a vario titolo in quasi tutte le aree.

Tra i finanziamenti dello Stato si rilevano aumenti soprattutto per quanto riguarda i finanziamenti finalizzati al funzionamento amministrativo e didattico, all'orientamento scolastico e al Piano Nazionale Scuola Digitale.

Le altre voci di entrata di una certa entità che hanno subito variazioni rispetto alla previsione riguardano i contributi dell'Ente locale per il diritto allo studio e per le convenzioni, i contributi delle famiglie per la partecipazione a gite e viaggi d'istruzione, per il corso musicale e di nuoto, per il progetto scuola-famiglia e il pre-post scuola.

Infine dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

L'elenco che segue mette in evidenza, a consuntivo, le poste di bilancio riguardanti i mezzi finanziari sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo.

## 5. 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]

In questo aggregato è stato allocato l'avanzo di amministrazione sia nella parte vincolata che non vincolata.

#### **01 / 01 – Non vincolato**

Previsione iniziale	€	56.447,81	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	56.447,81	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

#### **01 / 02 – Vincolato**

Previsione iniziale	€	190.746,79	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	190.746,79	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

### [02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

#### **02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)**

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

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

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

## 02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	10.000,00	
Previsione definitiva	€	10.000,00	
Somme accertate	€	10.000,00	
Riscosso	€	10.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2019	3	C	10.000,00	FINANZIAMENTO PROGETTO PNSD AMBIENTI DIGITALI

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	19.703,33	
Variazioni in corso d'anno	€	11.307,03	
Previsione definitiva	€	31.010,36	
Somme accertate	€	31.010,36	
Riscosso	€	31.010,36	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	10.981,37	ASSEGNAZIONE FUNZIONAMENTO AMM.VO PERIODO SETT/DICEMBRE 2019
31/12/2019	3	C	325,66	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO 2019/20

### 03 / 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

### 03 / 04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)

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

### 03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

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

### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

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

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 01 – Dotazione ordinaria

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

**04 / 02 – Dotazione perequativa**

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

**04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati**

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

**04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale	€	25.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00
Previsione definitiva	€	30.000,00
Somme accertate	€	30.000,00
Riscosso	€	27.431,51
Rimaste da riscuotere	€	2.568,49

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2019	3	C	5.000,00	EROGAZIONE PREMIO BANDO BULLOUT - REGIONE LOMBARDIA

**[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istit. Pubbl.]****05 / 01 – Provincia non vincolati**

Previsione iniziale	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,00
variazioni in corso d'anno	€	0,00

**05 / 02 – Provincia vincolati**

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

**05 / 03 – Comune non vincolati**

Previsione iniziale	€	21.300,00
Variazioni in corso d'anno	€	29.300,00
Previsione definitiva	€	50.600,00
Somme accertate	€	50.600,00
Riscosso	€	50.600,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	4.300,00	CONVENZIONE COMUNE ERBA PER PICCOLA MANUTENZIONE ANNO 2019
13/11/2019	2	C	8.000,00	CONVENZIONE COMUNE DI ERBA PER PRE E POST SCUOLA 2019/20
13/11/2019	2	C	2.000,00	CONVENZIONE COMUNE PER GESTIONE SERVIZI MISTI
31/12/2019	3	C	15.000,00	CONVENZIONE CON ENTE LOCALE PER PROGETTO PRE/POST SCUOLA 2019/20

**05 / 04 – Comune vincolati**

Previsione iniziale	€	64.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.500,00
Previsione definitiva	€	62.000,00
Somme accertate	€	62.000,00
Riscosso	€	62.000,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	-2.500,00	MINORE ACCERTAMENTO PROGETTO MILHOUSE - Linea di intervento BULLOUT

### 05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

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

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	320,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.168,40
Previsione definitiva	€	2.488,40
Somme accertate	€	2.488,40
Riscosso	€	2.488,40
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	768,40	ASSEGNAZIONE PREMI PER CONCORSO A SCANDICCI CORSO MUSICALE E PREMIAZIONE GARA PRISTEM
13/11/2019	2	C	-320,00	MINORE ACCERTAMENTO PROGETTO MILHOUSE - Linea di intervento BULLOUT
31/12/2019	3	C	1.720,00	Contributo da docenti per corso Defibrillatore

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.460,00
Previsione definitiva	€	5.460,00
Somme accertate	€	5.460,00
Riscosso	€	5.460,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	5.460,00	CONTRIBUTO PER DIARI SCOLASTICI 2019/20

### 06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

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

### 06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

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

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

Previsione iniziale	€	6.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	40.255,20
Previsione definitiva	€	46.255,20
Somme accertate	€	46.255,20
Riscosso	€	46.220,20
Rimaste da riscuotere	€	35,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	32.629,90	CONTRIBUTO PER VIAGGI DI ISTRUZIONE VISITE GUIDATE E CONCORSO MUSICALE GENNAIO/GIUGNO 2019
13/11/2019	2	C	7.228,30	QUOTE PER VIAGGI D'ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE SETT./DICEMBRE 2019
31/12/2019	3	C	397,00	Contributo per viaggi di istruzione 2019/20 - dicembre

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

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	9.651,50	
Previsione definitiva	€	9.651,50	
Somme accertate	€	9.651,50	
Riscosso	€	8.302,50	
Rimaste da riscuotere	€	1.349,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	108,50	CONTRIB. ASSICURAZIONE ALUNNI 2018/19
13/11/2019	2	C	8.219,50	QUOTE ALUNNI E OPERATORI SCOLASTICI PER COPERTURA ASSICURATIVA A.S. 2019/20
31/12/2019	3	C	1.323,50	Contributi per copertura assicurativa alunni

### 06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.357,50	
Previsione definitiva	€	1.357,50	
Somme accertate	€	1.357,50	
Riscosso	€	1.306,50	
Rimaste da riscuotere	€	51,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	1.357,50	QUOTE ALUNNI E OPERATORI SCOLASTICI PER COPERTURA ASSICURATIVA A.S. 2019/20

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

Previsione iniziale	€	1.750,00	
Variazioni in corso d'anno	€	10.621,46	
Previsione definitiva	€	12.371,46	
Somme accertate	€	12.371,46	
Riscosso	€	11.714,16	
Rimaste da riscuotere	€	657,30	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	830,46	CONTRIBUTO FONDO SOLIDARIETA'
26/06/2019	1	C	50,00	QUOTA LIBRI DIGITALI
26/06/2019	1	C	554,00	CONTRIBUTO PER TEATRO INTERATTIVO LINGUISTICO E SPETTACOLO TEATRALE SC. SEC. 1^ GRADO
26/06/2019	1	C	100,00	CONTRIBUTO PER SPESE SIAE
26/06/2019	1	C	645,00	QUOTE PER PROGETTO PONY PLESSO DI C. BATTISTI
26/06/2019	1	C	246,00	CONTRIBUTO PROGETTO ORIENTAMENTO SC. SEC. 1^
13/11/2019	2	C	730,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO MUSICALE SCUOLA PRIMARIA
13/11/2019	2	C	1.487,50	CONTRIBUTO PER MAGLIETTA E LIBRETTO SCUOLA SECONDARIA 1^ GRADO
13/11/2019	2	C	1.935,50	CONTRIBUTO VOLONTARIO FAMIGLIE
31/12/2019	3	C	266,00	Contributo volontario famiglie
31/12/2019	3	C	3.777,50	Contributo volontario genitori

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) CONTRIBUTO FONDO SOLIDARIETA' € 830,46 - 02) CONTRIBUTO LIBRI DIGITALI € 50,00 - 03) CONTRIBUTO PER PROGETTI € 3.679,00 - 05) ALTRI CONTRIBUTI € 7.812,00 di cui 5.712,50 contributo volontario famiglie.

### 06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	500,00	
Previsione definitiva	€	500,00	
Somme accertate	€	500,00	
Riscosso	€	500,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2019	3	C	500,00	Erogazione da parte di un'azienda privata a favore del plesso di via Battisti

### 06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc.

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

### 06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	23.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	44.219,00	
Previsione definitiva	€	67.919,00	
Somme accertate	€	67.919,00	
Riscosso	€	62.899,00	
Rimaste da riscuotere	€	5.020,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	252,00	CONTRIB. CORSO MUSICALE
26/06/2019	1	C	2.762,50	QUOTE PRE E POST SCUOLA
26/06/2019	1	C	315,00	CONTRIBUTO PER SCUOLA FAMIGLIA
26/06/2019	1	C	400,00	CONTRIBUTO CORSO DI NUOTO
26/06/2019	1	C	40,00	CONTRIBUTO CORSO TEDESCO
13/11/2019	2	C	7.130,00	CONTRIBUTO PER CORSO MUSICALE A.S. 2019/20
13/11/2019	2	C	12.952,00	QUOTE PER PRE E POST SCUOLA 2019/20 - 1^ QUADRIMESTRE
13/11/2019	2	C	2.890,00	contributo progetto SCUOLA FAMIGLIA OTTOBRE/DICEMBRE 2019
13/11/2019	2	C	7.975,00	CONTRIBUTO PER CORSO DI NUOTO PERIODO SETTEMBRE 2019 GENNAIO 2020
13/11/2019	2	C	4.200,00	QUOTE PER CORSO DI CERTIFICAZIONE TRINITY A.S. 2019/20
31/12/2019	3	C	1.560,00	Contributo corso musicale
31/12/2019	3	C	2.907,50	Contributo PRE/POST SCUOLA 2019/20
31/12/2019	3	C	200,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO SCUOLA/FAMIGLIA
31/12/2019	3	C	275,00	CONTRIBUTO PER CORSO DI NUOTO 1^ QUADRIMESTRE 2019/20
31/12/2019	3	C	360,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY

### 06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

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

**06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	100,00	
Previsione definitiva	€	100,00	
Somme accertate	€	100,00	
Riscosso	€	100,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/11/2019	2	C	100,00	EROGAZIONE CONTRIBUTO "EUREKA" 2019

**[07 - Proventi da gestioni economiche]**

- 07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni**
- 07 / 02 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.**
- 07 / 03 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben**
- 07 / 04 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.**
- 07 / 05 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni**
- 07 / 06 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv**
- 07 / 07 – Attività convittuale**

Per le gestioni economiche di cui sopra la Previsione iniziale e definitiva è stata pari a € 0,00

**[08 - Rimborsi e restituzione somme]**

- 08 / 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.**
- 08 / 02 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.**
- 08 / 03 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.**

Per i rimborsi, recuperi e restituzioni somme di cui sopra la Previsione iniziale e definitiva è stata pari a € 0,00

**08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	231,00	
Previsione definitiva	€	231,00	
Somme accertate	€	231,00	
Riscosso	€	231,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	231,00	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI

**08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese**

Previsione iniziale	€	0,00	
Vari Previsione definitiva	€	1.113,70	
Somme accertate	€	1.113,70	
Riscosso	€	695,95	
Rimaste da riscuotere	€	417,75	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
azioni in corso d'anno	€	1.113,70	

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	295,95	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI
13/11/2019	2	C	50,00	RIMBORSI DIVERSI
31/12/2019	3	C	767,75	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI

## **08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP**

Previsione iniziale e definitiva pari a € 0,00

### **[09 - Alienazione di beni materiali]**

- 09 / 01 – Alienazione di Mezzi di trasporto stradali**
- 09 / 02 – Alienazione di Mezzi di trasporto aerei**
- 09 / 03 – Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua**
- 09 / 04 – Alienazione di mobili e arredi per ufficio**
- 09 / 05 – Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.**
- 09 / 06 – Alienazione di mobili e arredi per laboratori**
- 09 / 07 – Alienazione di mobili e arredi n.a.c.**
- 09 / 08 – Alienazione di Macchinari**
- 09 / 09 – Alienazione di impianti**
- 09 / 10 – Alienazione di attrezzature scientifiche**
- 09 / 11 – Alienazione di macchine per ufficio**
- 09 / 12 – Alienazione di server**
- 09 / 13 – Alienazione di postazioni di lavoro**
- 09 / 14 – Alienazione di periferiche**
- 09 / 15 – Alienazione di apparati di telecomunicazione**
- 09 / 16 – Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia**
- 09 / 17 – Alienazione di hardware n.a.c.**
- 09 / 18 – Alienazione di Oggetti di valore**
- 09 / 19 – Alienazione di diritti reali**
- 09 / 20 – Alienazione di Materiale bibliografico**
- 09 / 21 – Alienazione di Strumenti musicali**
- 09 / 22 – Alienazioni di beni materiali n.a.c.**

Per le voci di entrata di cui sopra la previsione iniziale e definitiva è stata pari a € 0,00

### **[10 - Alienazione di beni immateriali]**

- 10 / 01 – Alienazione di software**
- 10 / 02 – Alienazione di Brevetti**
- 10 / 03 – Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.**
- 10 / 04 – Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.**

Per le voci di entrata di cui sopra la previsione iniziale e definitiva è stata pari a € 0,00

### **[11 - Sponsor e utilizzo locali]**

- 11 / 01 – Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni**
- 11 / 02 – Diritti reali di godimento**
- 11 / 03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche**
- 11 / 04 – Proventi da concessioni su beni**

Per le voci di entrata di cui sopra la Previsione iniziale e definitiva è stata pari a € 0,00

### **[12 - Altre entrate]**

#### **12 / 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	2,69	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2,69	
Somme accertate	€	2,69	
Riscosso	€	2,69	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

Previsione iniziale	€	0,03	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,03	
Somme accertate	€	0,03	
Riscosso	€	0,03	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

## 12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	136,60	
Previsione definitiva	€	136,60	
Somme accertate	€	136,60	
Riscosso	€	136,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/06/2019	1	C	136,60	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI

## [13 - Mutui]

### 13 / 01 – Mutui

Per Mutui la previsione iniziale e definitiva è stata pari € 0,00

### 13 / 02 – Anticipazioni da Istituto cassiere

La Previsione iniziale e definitiva per le anticipazione è stata pari a € 0,00

## 6. RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	196.799,69	146.095,29	130.948,14	15.147,15	74,24%
Progetti	229.827,94	180.432,49	167.095,29	13.337,20	78,51%
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	203,33	0,00	0,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>426.830,96</b>	<b>326.527,78</b>	<b>298.043,43</b>	<b>28.484,35</b>	
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>4.669,66</b>			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>331.197,44</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.

## 7. 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 - A01.7 - FUNZIONAMENTO GENERALE, PULIZIA E DECORO SCUOLA**

#### FUNZIONAMENTO GENERALE, PULIZIA E DECORO SCUOLA

Previsione iniziale	€	16.350,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00	
Previsione definitiva	€	17.850,00	
Somme impegnate	€	12.336,52	
Pagato	€	11.237,40	
Rimasto da pagare	€	1.099,12	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.850,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>5.513,48</b>	

Su questa attività sono stati imputate le spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo sanitario e materiale di pulizia e sanificazione.

### **Attività - A01.8 - SICUREZZA, MEDICINA DEL LAVORO E REGOLAMENTO U.E.**

#### SICUREZZA, MEDICINA DEL LAVORO E REGOLAMENTO U.E. PRIVACY

Previsione iniziale	€	4.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.220,00	
Previsione definitiva	€	8.020,00	
Somme impegnate	€	5.877,09	
Pagato	€	5.096,29	
Rimasto da pagare	€	780,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.020,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.142,91</b>	

Nel progetto vengono allocate le spese per materiale e dispositivi individuali di sicurezza, consulenza RSPP e prestazioni del medico del lavoro per la sorveglianza sanitaria.

### **Attività - A01.9 - SPESE DI PERSONALE: AMM.VO E COLLAB. SCOL.**

#### SPESE DI PERSONALE: AMM.VO E COLLAB. SCOL.

Previsione iniziale	€	5.805,44	
Variazioni in corso d'anno	€	2.000,00	
Previsione definitiva	€	7.805,44	
Somme impegnate	€	4.342,57	
Pagato	€	4.342,57	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.805,44	
Residua disponibilità finanz	€	<b>3.462,87</b>	

Su questa attività sono state imputate le spese sostenute per la liquidazione al personale dei compensi accessori o a carico del bilancio e i relativi contributi previdenziali ed erariali.

### **Attività - A01.10 - CENTRO COPIE DIDATTICHE**

#### CENTRO COPIE DIDATTICHE

Previsione iniziale	€	7.140,07	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	7.140,07	
Somme impegnate	€	5.526,21	
Pagato	€	4.796,65	
Rimasto da pagare	€	729,56	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.140,07	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.613,86</b>	

Incidono su questa attività le spese per il noleggio delle fotocopiatrici di quattro plessi.

### **Attività - A01.11 - MANUTENZIONE EDIFICI**

#### MANUTENZIONE EDIFICI

Previsione iniziale	€	6.214,84	
Variazioni in corso d'anno	€	4.300,00	
Previsione definitiva	€	10.514,84	
Somme impegnate	€	4.147,85	
Pagato	€	2.700,20	
Rimasto da pagare	€	1.447,65	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.514,84	
Residua disponibilità finanz	€	<b>6.366,99</b>	

Su questa attività sono stati imputate le spese sostenute per la piccola manutenzione ordinaria, pagate con i fondi erogati dall'Ente locale.

### **Attività - A02.12 - FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE**

#### FUNZIONAMENTO AMM.VO GENERALE

Previsione iniziale	€	16.902,72	
Variazioni in corso d'anno	€	10.309,00	
Previsione definitiva	€	27.211,72	
Somme impegnate	€	15.220,81	
Pagato	€	13.692,81	
Rimasto da pagare	€	1.528,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.537,22	
Residua disponibilità finanz	€	<b>12.316,41</b>	

Su questa attività confluiscono costi di natura diversa sostenuti per lo svolgimento di attività di carattere amministrativo.

In particolare la voce include:

- Oneri postali e telegrafici
- Spese bancarie
- Manutenzione delle attrezzature informatiche

Sono stati imputate i costi dei beni di consumo, ovvero:

- Carta, cancelleria e stampati
- Materiale tecnico specialistico e informatico
- Noleggio di software
- Materiali e accessori
- Maglietta di istituto per alunni
- Assicurazione alunni, docente e ATA

Sono state rimborsate alla scuola capofila le spese sostenute dai Revisori dei Conti, secondo la normativa vigente.

### **Attività - A02.13 - SPESE DI INVESTIMENTO PER UFFICI**

#### SPESE DI INVESTIMENTO PER UFFICI

Previsione iniziale	€	9.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.394,01	
Previsione definitiva	€	13.394,01	
Somme impegnate	€	12.136,56	
Pagato	€	12.136,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.894,01	
Residua disponibilità finanz	€	<b>757,45</b>	

In questo esercizio come programmato, sono state rinnovate le attrezzature informatiche e il SERVER per gli uffici di segreteria in quanto obsoleti.

### **Attività - A02.14 - SEGRETERIA DIGITALE**

#### SEGRETERIA DIGITALE

Previsione iniziale	€	7.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	267,75	
Previsione definitiva	€	7.267,75	
Somme impegnate	€	5.837,70	
Pagato	€	2.928,00	
Rimasto da pagare	€	2.909,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.237,75	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.400,05</b>	

Sul progetto vengono imputate le spese per le licenze del software per la gestione degli alunni, personale, magazzino e inventario, bilancio e segreteria digitale.

### **Attività - A02.15 - RETE DI ISTITUTO E GESTIONE SITO**

#### RETE DI ISTITUTO E GESTIONE SITO

Previsione iniziale	€	2.710,50	
Variazioni in corso d'anno	€	946,37	
Previsione definitiva	€	3.656,87	
Somme impegnate	€	1.758,18	
Pagato	€	760,78	
Rimasto da pagare	€	997,40	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.656,87	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.898,69</b>	

### **Attività - A03.16 - SPESE DI PERSONALE DOCENTE**

#### SPESE DI PERSONALE DOCENTE

Previsione iniziale	€	622,79	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	622,79	
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	€	622,79	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>622,79</b>	

### **Attività - A03.17 - SPESE DI INVESTIMENTO PER LA DIDATTICA**

#### SPESE DI INVESTIMENTO PER LA DIDATTICA

Previsione iniziale	€	7.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	6.935,50	
Previsione definitiva	€	14.735,50	
Somme impegnate	€	10.485,90	
Pagato	€	10.485,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.373,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>2.887,60</b>	

La somma iniziale a disposizione è stata incrementata per poter acquistare le lavagne interattive (LIM) di ultima generazione, sia nelle classi della scuola secondaria che in un plesso dell'istituto.

### **Attività - A03.18 - FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE**

#### FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Previsione iniziale	€	35.360,00	
Variazioni in corso d'anno	€	6.555,40	
Previsione definitiva	€	41.915,40	
Somme impegnate	€	33.832,64	
Pagato	€	28.195,72	
Rimasto da pagare	€	5.636,92	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.806,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>9.974,01</b>	

Su questa attività incidono per la maggior parte i costi sostenuti per gli acquisti di materiale per l'arricchimento e il potenziamento dell'attività didattica. In particolare sono comprese i costi dei beni di consumo cd. "Beni non inventariati" da utilizzare per il funzionamento dei laboratori di classe sia per l'infanzia che per la primaria, sia per i laboratori di scienze, di informatica, di artistica, sia per i progetti di classe della scuola secondaria di 1° grado.

- le spese per la linea internet di tutti i plessi e delle classi 2.0 e dei laboratori
- registro elettronico e firewall
- Stampati
- Giornali e abbonamenti a riviste didattiche
- Pubblicazioni e libri per il rafforzamento delle dotazioni librarie per la biblioteca
- Contributo ad organizzazione per la partecipazione a gare nazionali di Matematica
- Premiazioni alunni

### **Attività - A03.19 - CORSI DI RECUPERO DIDATTICO**

#### CORSI DI RECUPERO DIDATTICO

Previsione iniziale	€	1.857,80	
Variazioni in corso d'anno	€	735,00	
Previsione definitiva	€	2.592,80	
Somme impegnate	€	2.296,15	
Pagato	€	2.296,15	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.592,80	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>296,65</b>	

Per gli alunni in difficoltà sono stati organizzati dei corsi di recupero e pertanto, su questa attività incidono le spese per la liquidazione dei compensi al personale docente.

### **Attività - A05.20 - VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE**

#### VIAGGI DI ISTRUZIONE E VISITE GUIDATE

Previsione iniziale	€	6.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	18.454,20	
Previsione definitiva	€	24.954,20	
Somme impegnate	€	24.098,81	
Pagato	€	24.080,81	
Rimasto da pagare	€	18,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.649,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.550,69</b>	

Su questa attività sono state sostenute le spese per i viaggi di istruzione e le visite guidate effettuate durante l'esercizio finanziario.

### **Attività - A06.21 - SPESE DI PERSONALE PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO**

#### SPESE DI PERSONALE PER ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Previsione iniziale	€	772,30	
Variazioni in corso d'anno	€	246,00	
Previsione definitiva	€	1.018,30	
Somme impegnate	€	582,00	
Pagato	€	582,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	772,30	
Residua disponibilità finanz	€	<b>190,30</b>	

### **Attività - A06.22 - PREVENZIONE, DISAGIO E DISPERSIONE**

#### PREVENZIONE, DISAGIO E DISPERSIONE

Previsione iniziale	€	8.100,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	8.100,00	
Somme impegnate	€	7.616,30	
Pagato	€	7.616,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.346,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>729,70</b>	

Per la prevenzione, la dispersione e il disagio sono state organizzate delle attività con la Ns. famiglia di Ponte Lambro e uno sportello d'ascolto rivolto agli alunni che manifestino un disagio allo scopo di sostenerli nelle loro difficoltà.

### **Progetti - P01.7 - Sviluppo competenze scientifiche digitali e laboratoriali**

#### Sviluppo competenze scientifiche, digitali e laboratoriali

Previsione iniziale	€	2.136,14	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.136,14	
Somme impegnate	€	1.576,19	
Pagato	€	1.576,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.136,14	
Residua disponibilità finanz	€	<b>559,95</b>	

### **Progetti - P01.8 - Corso di nuoto scuola primaria e sec. 1°**

#### Corso di nuoto scuola primaria e sec. 1°

Previsione iniziale	€	6.550,00	
Variazioni in corso d'anno	€	8.540,00	
Previsione definitiva	€	15.090,00	
Somme impegnate	€	14.352,86	
Pagato	€	14.352,86	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.450,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>97,14</b>	

Su questo progetto incidono le spese sostenute per il corso di nuoto organizzato in orario scolastico rivolto agli alunni della scuola primaria e secondaria di 1° grado.

### **Progetti - P01.9 - Sviluppo delle competenze motorie**

Sviluppo delle competenze motorie

Previsione iniziale	€	11.440,90	
Variazioni in corso d'anno	€	110,00	
Previsione definitiva	€	11.550,90	
Somme impegnate	€	11.549,77	
Pagato	€	11.427,77	
Rimasto da pagare	€	122,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.190,90	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>641,13</b>	

### **Progetti - P01.10 - Educazione ambientale**

Educazione ambientale

Previsione iniziale	€	190,00	
Variazioni in corso d'anno	€	455,00	
Previsione definitiva	€	645,00	
Somme impegnate	€	645,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	645,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	645,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,00</b>	

### **Progetti - P02.11 - Attività in ambito musicale**

Attività in ambito musicale

Previsione iniziale	€	7.030,00	
Variazioni in corso d'anno	€	27.153,00	
Previsione definitiva	€	34.183,00	
Somme impegnate	€	24.325,96	
Pagato	€	24.325,96	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	37.487,70	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>13.161,74</b>	

Al fine di sviluppare le competenze nel campo della musica, dell'arte e degli altri linguaggi visivi e sonori, sul progetto sono state imputate le spese per acquistare attrezzature, strumenti musicali e materiali per la costruzione di strumenti etnici.

### **Progetti - P02.12 - Sviluppo delle competenze teatrali e artistiche**

Sviluppo delle competenze teatrali e artistiche

Previsione iniziale	€	13.985,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.076,00	
Previsione definitiva	€	15.061,00	
Somme impegnate	€	14.856,96	
Pagato	€	14.856,96	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	15.112,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>255,04</b>	

### **Progetti - P02.13 - Sviluppo delle competenze linguistiche e culturali**

Sviluppo delle competenze linguistiche e culturali

Previsione iniziale	€	5.024,66	
Variazioni in corso d'anno	€	90,00	
Previsione definitiva	€	5.114,66	
Somme impegnate	€	5.113,91	
Pagato	€	5.113,91	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.114,66	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,75</b>	

### **Progetti - P02.14 - Progetto lettura e biblioteca**

Progetto lettura e biblioteca

Previsione iniziale	€	2.700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.666,00	
Previsione definitiva	€	4.366,00	
Somme impegnate	€	4.365,80	
Pagato	€	4.337,30	
Rimasto da pagare	€	28,50	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.366,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>0,20</b>	

### **Progetti - P02.15 - Sviluppo interessi culturali : SCUOLA-FAMIGLIA**

Sviluppo interessi culturali alunni: SCUOLA-FAMIGLIA

Previsione iniziale	€	8.029,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.731,00	
Previsione definitiva	€	12.760,00	
Somme impegnate	€	12.536,13	
Pagato	€	12.446,13	
Rimasto da pagare	€	90,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.760,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>223,87</b>	

### **Progetti - P02.16 - Attività di PRE/POST scuola**

Attività di PRE/POST scuola

Previsione iniziale	€	36.670,00	
Variazioni in corso d'anno	€	41.622,00	
Previsione definitiva	€	78.292,00	
Somme impegnate	€	57.048,24	
Pagato	€	44.596,54	
Rimasto da pagare	€	12.451,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	78.292,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>21.243,76</b>	

### **Progetti - P02.17 - Affettività e benessere**

Affettività e benessere

Previsione iniziale	€	3.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	642,00	
Previsione definitiva	€	4.442,00	

<i>Somme impegnate</i>	€	4.042,00	
<i>Pagato</i>	€	4.042,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.411,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>369,00</b>	

### **Progetti - P02.18 - Linea di intervento BULLOUT - Regione Lombardia**

Linea di intervento BULLOUT - Regione Lombardia - Progetto "Milhouse"

<i>Previsione iniziale</i>	€	27.820,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	2.180,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	30.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	21.101,16	
<i>Pagato</i>	€	21.101,16	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	30.000,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>8.898,84</b>	

Il nostro istituto è scuola capofila per la gestione del progetto regionale "Bullout", nel corso dell'anno 2019 le scuole e gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di partenariato, hanno organizzato diverse attività per promuovere iniziative contro il bullismo e il cyberbullismo. Inoltre abbiamo partecipato al concorso finale ed è stato vinto il premio previsto.

### **Progetti - P02.21 - Sviluppo delle competenze musicali scuola primaria**

Sviluppo delle competenze musicali scuola primaria

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.777,24	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	830,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.607,24	
<i>Somme impegnate</i>	€	4.268,87	
<i>Pagato</i>	€	4.268,87	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.607,24	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>338,37</b>	

In questo progetto sono state imputate le spese per la realizzazione del progetto "**Pim, pum coro**" rivolto alle classi terze della scuola primaria.

### **Progetti - P03.22 - CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY COLLEGE LONDON**

CERTIFICAZIONE LINGUISTICA TRINITY COLLEGE LONDON

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.560,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	4.560,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	684,00	
<i>Pagato</i>	€	684,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.560,00	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	<b>3.876,00</b>	

Dall'anno scolastico 2019/20 la scuola secondaria ha organizzato dei corsi di lingua inglese al fine di acquisire la certificazione linguistica del Trinity College London.

### **Progetti - P04.19 - Attività di formazione del personale e conferenze**

Attività di formazione del personale e conferenze

Previsione iniziale	€	5.020,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00	
Previsione definitiva	€	6.520,00	
Somme impegnate	€	3.850,14	
Pagato	€	3.850,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.520,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>2.669,86</b>	

### **Progetti - P05.20 - Progetti per gare e concorsi vari**

Progetti per gare e concorsi vari

Previsione iniziale	€	500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	500,00	
Somme impegnate	€	115,50	
Pagato	€	115,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	500,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>384,50</b>	

Al Conto Consuntivo sono allegate le schede rendiconto del progetto Mod. I, su cui vengono indicate sia le entrate e che le spese.

L'ammontare delle somme impegnate per Attività e Progetti è stata pari a **€ 326.527,78=.**

Le somme pagate ammontano a **€ 298.043,43=.**, le somme rimaste da pagare sono di **€ 28.484,35=.** la residua disponibilità finanziaria è di **€ 100.303,18=.** (come da Mod. H col. e).

La gestione dell'esercizio finanziario **2019** si è chiusa con un **avanzo** di competenza di **€ 4.669,66** ( come da Mod. H e da Mod. J sez. C) determinato da:

- Totale entrate accertate **€ 331.197,44.=**
- Totale spese impegnate **€ 326.527,78.=**
- **Avanzo di competenza** **€ 4.669,66.=**

### **Situazione finanziaria**

- Dall'allegato Mod. J risulta un fondo di Cassa a fine esercizio di **€ 136.077,83.=**
- Detto importo concorda con le risultanze alla stessa data del Giornale di Cassa e con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Cassiere, CREDITO VALTELLINESE - agenzia di Erba e con il saldo di cassa presso la Banca d'Italia Tesoreria dello Stato – Tesoreria Unica.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		<b>109.813,38</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	321.098,90	
b) in conto residui	€	31.686,00	
		<b>Totale</b>	€ 352.784,90
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	298.043,43	
d) in conto residui	€	28.477,02	
		<b>Totale</b>	€ 326.520,45
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>	€		<b>136.077,83</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	145.250,85	
- Residui passivi	€	28.864,99	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>	€		<b>252.463,69</b>

### IL CONTO DEL PATRIMONIO (MOD. K)

Così come previsto l'art. 22, comma 1 del Regolamento di contabilità D.I. 129/2018, è stato predisposto il Mod. K che espone la consistenza patrimoniale della nostra scuola. Questo documento è nuovo rispetto al passato in quanto è ispirato alla disciplina del bilancio degli imprenditori commerciali, il riferimento normativo è l'art. 2423 del Codice Civile, è suddiviso in prospetto dell'attivo e del passivo.

Il conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola, all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni apportate, mette in evidenza la situazione inventariale, la consistenza dei debiti e dei crediti e la disponibilità liquida presente sul conto corrente bancario e postale.

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	66.592,39	13.085,47	79.677,86
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	66.592,39	13.085,47	79.677,86
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	168.243,92	-22.993,07	145.250,85
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	113.084,84	30.197,79	143.282,63
Totale disponibilità	281.328,76	7.204,72	288.533,48
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	347.921,15	20.290,19	368.211,34

Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	30.862,70	-1.997,71	28.864,99
Totale Debiti	30.862,70	-1.997,71	28.864,99
<b>Consistenza patrimoniale</b>	317.058,45	22.287,90	339.346,35
<b>TOTALE PASSIVO</b>	347.921,15	20.290,19	368.211,34

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

Le entrate accertate e non riscosse e le spese impegnate e non pagate entro la chiusura dell'esercizio costituiscono rispettivamente i residui attivi e passivi.

Se analizziamo i residui di questo esercizio, notiamo che rispetto gli anni precedenti i residui di provenienza da fondi dello Stato si sono azzerati, mentre gli altri residui attivi provengono da fondi della Regione Lombardia e da privati.

Per ciò che riguarda i **residui attivi** provenienti **dagli esercizi precedenti** possono essere ridotti o eliminati soltanto dopo che siano stati esperiti tutti gli atti per ottenerne la riscossione.

Questa operazione però comporterebbe uno stato di sofferenza finanziaria molto grave, in quanto l'avanzo di amministrazione si ridurrebbe notevolmente e l'istituzione scolastica non ha liquidità a sufficienza per coprire tale situazione.

Durante l'esercizio 2019 sono stati riscossi residui attivi provenienti da esercizi precedenti per **€ 31.686,00=**.

I residui attivi del nostro istituto sono così composti:

Residui attivi dell'esercizio corrente	€	10.098,54=.
Residui attivi degli anni precedenti	€	135.152,31=.
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>145.250,85=.</b>

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	168.243,92	-1.405,61	166.838,31	31.686,00	135.152,31	10.098,54	145.250,85
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	30.862,70	-2.005,04	28.857,66	28.477,02	380,64	28.484,35	28.864,99

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	9.549,10	2,92%
02	Acquisto di beni di consumo	45.184,54	13,84%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	212.672,15	65,13%
04	Acquisto di beni d'investimento	28.372,16	8,69%
05	Altre spese	28.437,70	8,71%
06	Imposte e tasse	61,17	0,02%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	22,46	0,01%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	2.228,50	0,68%
<b>Totale generale</b>		<b>326.527,78</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 € 2.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 60 del 13/03/2019 - 473 del 13/09/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 165 del 20/12/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{61.010,36}{331.197,44} = \mathbf{0,18}$$

#### **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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{270.187,08}{331.197,44} = \mathbf{0,82}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{31.686,00}{166.838,31} = \mathbf{0,19}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{145.250,85}{498.035,75} = \mathbf{0,29}$$

## **INDICI SULLE SPESE**

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

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{146.095,29}{326.527,78} = \mathbf{0,45}$$

### **INDICE SPESE PROGETTI**

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{180.432,49}{326.527,78} = \mathbf{0,55}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{28.484,35}{326.527,78} = \mathbf{0,09}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{28.477,02}{30.862,70} = \mathbf{0,92}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{326.527,78}{1.285} = \mathbf{254,11}$$

## CONCLUSIONI

Il Dirigente Scolastico e il Direttore SGA, nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, precisano che gli obiettivi fissati nel PTOF sono stati raggiunti ed i Progetti sono stati realizzati con risultati positivi. Per la realizzazione del PTOF vi è stato il coinvolgimento e la partecipazione sia del personale docente che del personale amministrativo e ausiliario.

Tuttavia, dall'analisi dei dati emersi in consuntivo, si evince che è necessaria una rimodulazione della spesa complessiva, in particolare rispetto ai progetti ed un incremento delle entrate.

Sottopongono all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo con la precisazione che i Revisori dei Conti dovrà esprimere parere di regolarità contabile per l'approvazione del Consuntivo in parola.

Erba, 30 aprile 2020

**IL DIRETTORE S.G.A.**

Rag. Antonella Piscitello

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Dott. Simona Anna TOFFOLETTI