



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO IC VARESE 2 PELLICO

VIA APPIANI, 15
21100 VARESE (VA)

Codice Fiscale: 95039310123 Codice Meccanografico: VAIC873003

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2019, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

**Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 12/02/2019 con delibera n° 13.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2019.

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 2018 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	374.173,91	Programmazione definitiva	374.173,91	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	155.470,27	Impegni	185.161,45	Avanzo/Disavanzo di competenza -29.691,18
competenza	145.470,27	competenza	184.452,58	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	40.211,92	Pagamenti	3.035,85	-1.806,24
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	10.000,00	Somme rimaste da pagare	708,87	Residui dell'anno attivi/passivi 9.291,13
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	21.201,35	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	31.201,35	Totale residui passivi	708,87	Sbilancio residui (b) 30.492,48
			Saldo cassa iniziale (c)	160.326,22
			(a+b+c)	189.012,46

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	218.703,64	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	48.730,35	48.730,35	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.464,44	7.464,44	100,00%
Contributi da privati	99.273,65	99.273,65	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	1,83	1,83	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	374.173,91	155.470,27	
Disavanzo di competenza		29.691,18	
Totale a pareggio		185.161,45	

(*) 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 € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 219.550,32

Variazioni in corso d'anno € -846,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2019	26	E	-846,68	Minor finanziamento PON COMPETENZE DI BASE per radiazione residuo attivo(-846,68)

Previsione definitiva € 218.703,64

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

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione

	Decreto	Delibera C.I.		
Previsione definitiva	€		0,00	
Somme accertate	€		0,00	
Riscosso	€		0,00	
Rimaste da riscuotere	€		0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	15.388,66
Variazioni in corso d'anno	€	8.719,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2019	9	E	8.719,01	CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12 ANNO 2019-20

Previsione definitiva	€	24.107,67	
Somme accertate	€	24.107,67	
Riscosso	€	24.107,67	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 02 – Dotazione perequativa

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

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

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

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

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

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

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

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

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 24.622,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2019	6	E	4.420,86	CONTRIBUTO PER FURTI E ATTI VANDALICI DA MIUR - D.M. 851/2017
01/11/2019	11	E	20.000,00	finanziamento "Ambienti di apprendimento innovativi" #PNSD - AZIONE #7 - avviso DGEFID n. 30562 del 27/11/2018.
10/12/2019	25	E	201,82	Maggior finanziamento D.L. n. 104/2013 Art. 8 - Orientamento A.S. 2019/2020

Previsione definitiva € 24.622,68
 Somme accertate € 24.622,68
 Riscosso € 14.622,68
 Rimaste da riscuotere € 10.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 01 – Dotazione ordinaria

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

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

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

04 / 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

05 / 01 – Provincia non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 02 – Provincia vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€	0,00	
Somme accertate		€	0,00	
Riscosso		€	0,00	
Rimaste da riscuotere		€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.304,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/02/2019		E	5.304,44	CONTRIBUTO AUTONOMIA DEL COMUNE DI VARESE 2018

Previsione definitiva € 5.304,44
 Somme accertate € 5.304,44
 Riscosso € 5.304,44
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.160,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/07/2019	5	E	1.060,00	CONTRIBUTI DA COMUNE DI VARESE PE REGISTRI E MODULISTICA A.S. 2018-19
14/10/2019	7	E	1.100,00	CONTRIBUTO COMUNE CASTELLO CABIAGLIO - SORVEGLIANZA-SCUOLA PRIMARIA BRINZIO

Previsione definitiva € 2.160,00
 Somme accertate € 2.160,00
 Riscosso € 2.160,00

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

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 47.543,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/06/2019		E	25.505,55	MAGGIORI INCASSI DA CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI
28/10/2019	10	E	9.449,50	contributi genitori per Progetti, contributo inizio a.s. 2019-20
01/11/2019	12	E	474,00	Maggior incasso per contributo famiglie a.s. 2019-20
04/11/2019	13	E	9.999,80	Maggior finanziamento per un totale di €11.031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) per Progetti: Ed. Salute Disagio (3000,00) Sport (€70,00) uscite sport (962)
04/11/2019	14	E	70,00	Maggior finanziamento per un totale di €11031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) Sport (€70,00) uscite sport (962)
04/11/2019	15	E	962,00	Maggior finanziamento per un totale di €11031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) Sport (€70,00) uscite sport (962)
19/11/2019	18	E	840,00	Maggior finanziamento per un totale di € 84000 contributo famiglie (€ 301,00) pattinaggio (€455,00) tennis (84,00)
21/11/2019	19	E	-590,00	minor finanziamento contributo famiglie
21/11/2019	20	E	527,00	maggior finanziamento contributo famiglie per attività sportiva
21/11/2019	21	E	143,00	maggior finanziamento contributo famiglie
22/11/2019	22	E	85,00	maggior finanziamento per progetto attività sportiva
10/12/2019	24	E	78,00	maggior finanziamento contributo famiglie (43,00) attività sportiva (35,00)

Previsione definitiva € 52.543,85

Somme accertate € 52.543,85

Riscosso € 52.543,85

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

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

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

Previsione iniziale € 50.000,00

Variazioni in corso d'anno € -10.014,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
23/11/2019	23	E	-10.014,20	minor finanziamento per contributi famiglia visite, viaggi istruzione

Previsione definitiva € 39.985,80

Somme accertate € 39.985,80

Riscosso € 39.985,80

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

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.200,00

Variazioni in corso d'anno € 647,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/10/2019	8	E	647,00	MAGGIOR ENTRATA ASSICURAZIONE ALUNNI 2019-20

Previsione definitiva € 5.847,00

Somme accertate € 5.847,00

Riscosso € 5.847,00

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

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 800,00

Variazioni in corso d'anno € -32,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/11/2019	17	E	-32,00	Minor finanziamento per un totale € -32,00 assicurazione personale

Previsione definitiva € 768,00

Somme accertate € 768,00

Riscosso € 768,00

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

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

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

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

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

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

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

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

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

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

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

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

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

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

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

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 129,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/07/2019	4	E	129,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO "LATTE NELLE SCUOLE" A.S. 2018/19

Previsione definitiva € 129,00
 Somme accertate € 129,00
 Riscosso € 129,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

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

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

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

[07 - Proventi da gestioni economiche]

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

[09 - Alienazione di beni materiali]

[10 - Alienazione di beni immateriali]**[11 - Sponsor e utilizzo locali]****[12 - Altre entrate]****12 / 01 – Interessi**

Previsione iniziale € 1,75

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1,75

Somme accertate € 1,75

Riscosso € 1,75

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

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,08

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,08

Somme accertate € 0,08

Riscosso € 0,08

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 € 0,00

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

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

[13 - Mutui]**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	187.002,20	88.735,69	47,45%
Progetti	186.871,71	96.425,76	51,60%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	374.173,91	185.161,45	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		185.161,45	

(*) 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

Previsione iniziale € 11.600,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva		€		11.600,00	
Somme impegnate		€		4.073,00	
Pagato		€		4.073,00	
Rimasto da pagare		€		0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€		11.600,00	
Residua disponibilità finanz		€		7.527,00	

Annotazioni: Le spese sono state sostenute per gli acquisti necessari all'espletamento dell'attività amministrativa : noleggio fotocopiatore segreteria, acquisto materiale di pulizia, materiale sanitario, spese telefoniche, acquisti vari a seguito di trasloco in sede.

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 42.041,91

Variazioni in corso d'anno € 8.779,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/07/2019	5	E	2/1	1.060,00	CONTRIBUTI DA COMUNE DI VARESE PE REGISTRI E MODULISTICA A.S. 2018-19
22/10/2019	9	E	2/1	1.500,00	CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12 ANNO 2019-20
22/10/2019	9	E	2/3	2.219,01	CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12 ANNO 2019-20
22/10/2019	9	E	3/2	4.000,00	CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12 ANNO 2019-20
Previsione definitiva		€		50.820,92	
Somme impegnate		€		16.047,14	
Pagato		€		16.040,87	
Rimasto da pagare		€		6,27	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		€		50.820,92	
Residua disponibilità finanz		€		34.773,78	

Annotazioni: Le spese sono state sostenute per gli acquisti necessari all'espletamento dell'attività amministrativa, comprendendo anche nuovi p.c. per la segreteria, canone ADSL ,rinnovo contratto segreteria digitale ,Arredamento segreteria, l'assistenza informatica, l'antivirus e il programma di telebackup , rinnovo domini, noleggio fotocopiatore, per L. 81: R.S.P.P. e medico scolastico, per la privacy: Amministratore di sistema, per la buona conservazione degli ambienti scolastici (materiale di pulizia), materiale sanitario, spese telefoniche, spese bancarie, postali, stampati, registri, abbonamenti a riviste specialistiche, partecipazione alle spese per i Revisori dei Conti, quota associativa Rete A.S.V.A. Sono state effettuate spese straordinarie di telefonia, di assistenza tecnica e informatica a seguito del trasloco di lavori di ristrutturazione scuola secondaria di 1° "Pellico".

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 55.000,00

Variazioni in corso d'anno € 27.374,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
25/02/2019		E	4/3	5.304,44	CONTRIBUTO AUTONOMIA DEL COMUNE DI VARESE 2018
27/08/2019	6	E	4/3	4.420,86	CONTRIBUTO PER FURTI E ATTI VANDALICI DA MIUR - D.M. 851/2017
14/10/2019	7	E	1/1	676,58	CONTRIBUTO COMUNE CASTELLO CABIAGLIO - SORVEGLIANZA-SCUOLA PRIMARIA BRINZIO
14/10/2019	7	E	1/2	423,42	CONTRIBUTO COMUNE CASTELLO CABIAGLIO - SORVEGLIANZA-SCUOLA PRIMARIA BRINZIO

22/10/2019	8	E	3/11	647,00	MAGGIOR ENTRATA ASSICURAZIONE ALUNNI 2019-20
28/10/2019	10	E	2/1	2.245,50	contributi genitori per Progetti, contributo inizio a.s. 2019-20
28/10/2019	10	E	3/8	2.000,00	contributi genitori per Progetti, contributo inizio a.s. 2019-20
28/10/2019	10	E	4/3	4.000,00	contributi genitori per Progetti, contributo inizio a.s. 2019-20
04/11/2019	13	E	4/3	6.999,80	Maggior finanziamento per un totale di €11.031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) per Progetti: Ed. Salute Disagio (3000,00) Sport (€70,00) uscite sport (962)
19/11/2019	17	E	3/11	-32,00	Minor finanziamento per un totale € -32,00 assicurazione personale
19/11/2019	18	E	2/1	301,00	Maggior finanziamento per un totale di € 84000 contributo famiglie (€ 301,00) pattinaggio (€455,00) tennis (84,00)
21/11/2019	21	E	2/1	143,00	maggior finanziamento contributo famiglie
10/12/2019	24	E	3/7	43,00	maggior finanziamento contributo famiglie (43,00) attività sportiva (35,00)
10/12/2019	25	E	3/7	201,82	Maggior finanziamento D.L. n. 104/2013 Art. 8 - Orientamento A.S. 2019/2020
31/12/2019	27	E	2/1	-187,20	STORNO INTERNI
31/12/2019	27	E	3/2	187,20	STORNO INTERNI

Previsione definitiva	€	82.374,42	
Somme impegnate	€	26.430,34	
Pagato	€	25.871,74	
Rimasto da pagare	€	558,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	82.374,42	
Residua disponibilità finanzia	€	55.944,08	

Annotazioni: : spese per acquisti di carta per fotocopie, materiale didattico, tecnico-scientifico ed informatico per gli alunni, comprendono i costi dell'assicurazione integrativa, i noleggi delle fotocopiatrici, i canoni ADSL per i laboratori informatici, l'antivirus, software, spese telefoniche,. Con i fondi MIUR per attività orientamento D.L.104/2013 ART. 8 C. 1 sono state organizzate e pagate attività presso le scuole superiori di secondo grado per gli alunni di classe terza della scuola "Pellico". Sorveglianza alunni Scuola Brinzio.

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	52.221,06
Variazioni in corso d'anno	€	-10.014,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
23/11/2019	23	E	3/12	-10.014,20	minor finanziamento per contributi famiglia visite, viaggi istruzione

Previsione definitiva	€	42.206,86	
Somme impegnate	€	42.185,21	
Pagato	€	42.185,21	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.206,86	
Residua disponibilità finanzia	€	21,65	

Annotazioni: Le spese sostenute sono relative alle visite e viaggi istruzione

Progetti - P01.6 - ATTIVITA' SPORTIVA

Previsione iniziale	€	4.075,95
Variazioni in corso d'anno	€	29.101,55

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2019		E	3/2	23.669,70	MAGGIORI INCASSI DA CONTRIBUTI DA PRIVATI PER

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
					PROGETTI
13/06/2019		E	3/7	1.535,85	MAGGIORI INCASSI DA CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI
28/10/2019	10	E	3/2	1.204,00	contributi genitori per Progetti, contributo inizio a.s. 2019-20
01/11/2019	12	E	3/2	474,00	Maggior incasso per contributo famiglie a.s. 2019-20
04/11/2019	14	E	3/2	70,00	Maggior finanziamento per un totale di €11031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) Sport (€70,00) uscite sport (962)
04/11/2019	15	E	3/7	962,00	Maggior finanziamento per un totale di €11031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie (€ 9999,80) Sport (€70,00) uscite sport (962)
19/11/2019	18	E	3/2	539,00	Maggior finanziamento per un totale di € 84000 contributo famiglie (€ 301,00) pattinaggio(€455,00) tennis (84,00)
21/11/2019	20	E	3/2	527,00	maggior finanziamento contributo famiglie per attività sportiva
22/11/2019	22	E	3/2	85,00	maggior finanziamento per progetto attività sportiva
10/12/2019	24	E	3/2	35,00	maggior finanziamento contributo famiglie (43,00) attività sportiva (35,00)

Previsione definitiva	€	33.177,50	
Somme impegnate	€	26.584,35	
Pagato	€	26.584,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	33.177,50	
Residua disponibilità finanz	€	6.593,15	

Annotazioni: Le spese sostenute sono relative a i corsi di nuoto, di pattinaggio, tennis e di sci attuati nell'ambito del P.T.O.F. oltre che per il trasporto degli alunni alle gare sportive.
Si è acquistato materiale sportivo per tutti i plessi.

Progetti - P01.11 - EDUCAZIONE MUSICALE

Previsione iniziale	€	4.302,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.302,00			
Somme impegnate	€	3.375,00			
Pagato	€	3.375,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.302,00			
Residua disponibilità finanz	€	927,00			

Annotazioni: Sono state sostenute spese per esperti esterni per l'effettuazione di corsi di chitarra, (Pascoli).educazione musicale e flauto (scuole Bosco/Canziani).

Progetti - P01.13 - FRUTTA E LATTE NELLA SCUOLA

Previsione iniziale	€	226,87
Variazioni in corso d'anno	€	129,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/07/2019	4	E	2/3	129,00	CONTRIBUTO PER PROGETTO "LATTE NELLE SCUOLE" A.S. 2018/19
Previsione definitiva	€	355,87			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	355,87			

Residua disponibilità finanz € **355,87**

Annotazioni: L'economia di € 355,87 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

: Il contributo previsto dalla Convenzione stipulata resta a disposizione per spese inerenti i progetti Frutta e Latte nelle scuole aderenti al Bando Regionale

Progetti - P01.15 - PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE (PNSD)

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 20.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/11/2019	11	E	2/3	2.000,00	finanziamento "Ambienti di apprendimento innovativi" #PNSD - AZIONE #7 - avviso DGEFID n. 30562 del 27/11/2018.
01/11/2019	11	E	3/1	1.000,00	finanziamento "Ambienti di apprendimento innovativi" #PNSD - AZIONE #7 - avviso DGEFID n. 30562 del 27/11/2018.
01/11/2019	11	E	4/3	17.000,00	finanziamento "Ambienti di apprendimento innovativi" #PNSD - AZIONE #7 - avviso DGEFID n. 30562 del 27/11/2018.

Previsione definitiva € 20.000,00

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 € 20.000,00

Residua disponibilità finanz € **20.000,00**

Annotazioni: L'economia di € 20.000,00 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità.

Avviso pubblico del MIUR prot. n. 30562 del 27-11-2018 per la realizzazione di Ambienti di Apprendimento Innovativi #PNSD-Azione #7, finalizzato alla realizzazione di ambienti e spazi di apprendimento

Verrà realizzato un LABORATORIO INFORMATICO con Installazione e configurazione di nuovi PC postazione docente, nuovi tavoli studenti, scrivania.

Progetti - P01.16 - ATELIER CREATIVI

Previsione iniziale € 4.854,44

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2019	3	E	2/3	-1.135,28	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI
13/06/2019	3	E	4/1	-1.000,00	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI
13/06/2019	3	E	4/3	2.135,28	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI

Previsione definitiva € 4.854,44

Somme impegnate € 4.789,72

Pagato € 4.789,72

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 4.854,44

Residua disponibilità finanz € **64,72**

Annotazioni: Il Progetto aderente all'Avviso pubblico Prot. 5403 del Miur ed approvato dalla Commissione di valutazione realizzerà un Atelier creativo presso la Scuola Pascoli aperto alle scuole in convenzione e al territorio. Con il primo acconto accreditato al termine dell'esercizio finanziario 2017 si è previsto l'acquisto del materiale informatico (robot, P.C., stampante laser ecc.). Il secondo acconto è stato erogato a dicembre 2018 sono stati acquistati gli arredi

Progetti - P01.18 - ERASMUS+CALL 2018 -PROMOTING A HEALTHY, HAPPY

Previsione iniziale € 28.245,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2019	3	E	3/2	150,00	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI
13/06/2019	3	E	3/4	-1.722,80	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI

13/06/2019	3	E	3/7	1.500,00	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI
13/06/2019	3	E	3/12	72,80	STORNI INTERNI PIANO DEI CONTI
31/12/2019	27	E	2/3	10,10	STORNO INTERNI
31/12/2019	27	E	3/3	-3.776,10	STORNO INTERNI
31/12/2019	27	E	3/12	3.766,00	STORNO INTERNI

Previsione definitiva	€	28.245,00	
Somme impegnate	€	10.169,23	
Pagato	€	10.169,23	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.245,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	18.075,77	

Annotazioni: L'economia di € 18075,77 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

Il Progetto mira a coinvolgere adulti e bambini per acquisire la consapevolezza di uno stile di vita sano, con attività (sfide alimentari sane, strategie di salute mentale, attività fisica-sportiva). Saranno ospitate delegazioni di alunni e docenti stranieri dei paesi partner ed i docenti parteciperanno a viaggi per scambi a breve termine. Il progetto si realizzerà dal 01-10-2018 al 30-09-2020.

Progetti - P01.19 - PON "CITTADINANZA DIGITALE" 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-7

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

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

Previsione definitiva	€	22.728,00	
Somme impegnate	€	85,40	
Pagato	€	85,40	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	22.728,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	22.642,60	

Annotazioni: L'economia di € 22642,60 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

Con nota del MIUR Prot. n. AOODGEFID/28236 30/10/2018, questa Istituzione è stata autorizzata ad attuare il Progetto: 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-7 dal titolo "Nuova didattica e creatività per il cittadino digitale di domani", finalizzato alla realizzazione di 4 moduli formativi: Make stories- Code stories- Progettisti in erba- Esploriamo l'ecosistema marino

Progetti - P01.20 - INFORMATICA - SC. PICCINELLI DI BRINZIO

Previsione iniziale	€	1.304,19
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.304,19	
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	€	1.304,19	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.304,19	

Annotazioni: Si sono accantonate le quote di contributo dei genitori per procedere nel prossimo anno finanziario all'acquisto di nuovi P.C. per il laboratorio.

L'economia di € 1.304,19 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

Progetti - P01.74 - ORTO SINERGICO

Previsione iniziale	€	673,20
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€		673,20		
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	€		673,20		
Residua disponibilità finanz	€		673,20		

Annotazioni: Si sono accantonate le quote di contributo nell'ambito del Progetto "Orto Sinergico" della Scuola "Pellico" per procedere nel prossimo anno finanziario
L'economia di € 673,20 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

Progetti - P02.7 - LINGUE INGLESE -FRANCESE-SPAGNOLO

Previsione iniziale € 4.774,82
Variazioni in corso d'anno € -590,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/11/2019	19	E	3/2	-590,00	minor finanziamento contributo famiglie
Previsione definitiva	€		4.184,82		
Somme impegnate	€		2.936,00		
Pagato	€		2.936,00		
Rimasto da pagare	€		0,00		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€		4.184,82		
Residua disponibilità finanz	€		1.248,82		

Annotazioni: Con i contributi dei genitori si sono organizzati i corsi in preparazione della certificazione KET per gli alunni della scuola secondaria di I grado, i corsi d'inglese per gli alunni della scuola "Pascoli".

Progetti - P02.8 - ED. ALLA SALUTE- DISAGIO-SC. CHE PROMUOVE SALUTE

Previsione iniziale € 3.413,78
Variazioni in corso d'anno € 3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/11/2019	13	E	3/2	3.000,00	Maggior finanziamento per un totale di €11.031,80 prelievo dal ccp contributo famiglie(€ 9999,80) per Progetti: Ed. Salute Disagio (3000,00) Sport (€70,00) uscite sport (962)
Previsione definitiva	€		6.413,78		
Somme impegnate	€		3.002,00		
Pagato	€		3.002,00		
Rimasto da pagare	€		0,00		(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€		6.413,78		
Residua disponibilità finanz	€		3.411,78		

Annotazioni: Sono confluite le spese per l'organizzazione di uno sportello scolastico "psico-pedagogico" per alunni e genitori, tenuto da un esperto esterno.

Progetti - P02.9 - CORSO DI LATINO - PELLICO

Previsione iniziale € 140,55
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€		140,55		
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 € 140,55
 Residua disponibilità finanz € **140,55**

Annotazioni: L'economia di € 140,55, è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità

Progetti - P02.10 - PROG. INTEGR. DIVERSAMENTE ABILI

Previsione iniziale € 1.285,32

Variazioni in corso d'anno € 1.300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/06/2019		E	2/3	300,00	MAGGIORI INCASSI DA CONTRIBUTI DA PRIVATI PER PROGETTI
22/10/2019	9	E	2/3	1.000,00	CONTRIBUTO MIUR PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO 4/12 ANNO 2019-20

Previsione definitiva € 2.585,32

Somme impegnate € 1.230,66

Pagato € 1.230,66

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 2.585,32

Residua disponibilità finanz € **1.354,66**

Annotazioni: Con il contributo ministeriale si è acquistato materiale specifico per gli alunni con disabilità.

Progetti - P02.12 - EVENTI ISTITUTO

Previsione iniziale € 398,40

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 398,40

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 € 398,40

Residua disponibilità finanz € **398,40**

Annotazioni: I fondi in avanzo serviranno per l'organizzazione di EVENTI legati alle varie attività del P.T.O.F, agli Open Day, all'Intercultura, all'orientamento, alla disabilità.

Progetti - P02.14 - PREVENZIONE DISPERSIONE SCOLASTICA

Previsione iniziale € 1.416,70

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.416,70

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 € 1.416,70

Residua disponibilità finanz € **1.416,70**

Annotazioni: L'economia di € 1.416,70 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità.

Progetti - P02.17 - P.O.N. COMPETENZE DI BASE

Previsione iniziale € 44.812,08
 Variazioni in corso d'anno € -846,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/12/2019	26	E	3/4	-846,68	Minor finanziamento PON COMPETENZE DI BASE per radiazione residuo attivo(-846,68)
31/12/2019	27	E	1/3	-1.094,64	STORNO INTERNI
31/12/2019	27	E	3/2	1.200,00	STORNO INTERNI
31/12/2019	27	E	3/4	-105,36	STORNO INTERNI

Previsione definitiva € 43.965,40

Somme impegnate € 43.965,40

Pagato € 43.965,40

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 43.965,40

Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni: spesa di € 43.965,40 impegnata per il progetto *P.O.N. COMPETENZE DI BASE* -Avviso n. 1953 del 21-02-2017., Progetto di inclusione sociale e lotta al disagio , nonché a garantire l'apertura della scuola oltre l'orario scolastico, suddiviso in 8 moduli.
 Personale coinvolto Docenti con funzioni di Esperti-Tutor e Figure Aggiuntive
 Esperti esterni .

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

Previsione iniziale € 12.126,54

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 12.126,54

Somme impegnate € 288,00

Pagato € 144,00

Rimasto da pagare € 144,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 12.126,54

Residua disponibilità finanz € **11.838,54**

Annotazioni: L'economia di € 1.416,70 è stata prelevata in stesura del Programma annuale 2020 sullo stesso capitolo e per le stesse finalità.
 Il personale amministrativo ha partecipato a formazioni relative ai nuovi compiti delle segreterie scolastiche in materia gestione Pensioni.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J):

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		160.326,22
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	145.470,27	
b) in conto residui	€	40.211,92	
		Totale	€ 185.682,19
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	184.452,58	
d) in conto residui	€	3.035,85	
		Totale	€ 187.488,43
Fondo di cassa a fine esercizio	€		158.519,98
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	31.201,35	
- Residui passivi	€	708,87	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		189.012,46
Note relative alla situazione amministrativa:			
Dall'estratto del conto corrente postale n° 144210 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € _1.719,60			
Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è:			
Bancari € _158.519,98 + Postali € 1.719,60 = Totale € 160.239,58 .			
Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0317643 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).			

STATO PATRIMONIALE - (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	47.194,40	-3.185,53	44.008,87
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	47.194,40	-3.185,53	44.008,87
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	62.259,95	-31.058,60	31.201,35
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	160.483,22	-243,64	160.239,58
Totale disponibilità	222.743,17	-31.302,24	191.440,93
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	269.937,57	-34.487,77	235.449,80
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.035,85	-2.326,98	708,87
Totale Debiti	3.035,85	-2.326,98	708,87
Consistenza patrimoniale	266.901,72	-32.160,79	234.740,93
TOTALE PASSIVO	269.937,57	-34.487,77	235.449,80

Note relative alla situazione patrimoniale: Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	62.259,95	-846,68	61.413,27	40.211,92	21.201,35	10.000,00	31.201,35
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.035,85	0,00	3.035,85	3.035,85	0,00	708,87	708,87

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	39.661,36	21,42%
02	Acquisto di beni di consumo	17.018,27	9,19%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	121.858,11	65,81%
04	Acquisto di beni d'investimento	6.151,24	3,32%
05	Altre spese	472,47	0,26%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		185.161,45	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 59 del 08/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 40 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, 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{48.730,35}{155.470,27} = \mathbf{0,31}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{106.739,92}{155.470,27} = \mathbf{0,69}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{155.470,27}{155.470,27} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.000,00}{155.470,27} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{40.211,92}{61.413,27} = \mathbf{0,65}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{31.201,35}{216.883,54} = \mathbf{0,14}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{88.735,69}{185.161,45} = \mathbf{0,48}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{96.425,76}{185.161,45} = \mathbf{0,52}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{708,87}{185.161,45} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.035,85}{3.035,85} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale della massa spendibile}} = \frac{708,87}{708,87} = \mathbf{0,00}$$

Totale impegni + Residui passivi	188.197,30		
SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO			
Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni			
Totale impegni	185.161,45	=	= 190,50
Numero alunni	972		

CONCLUSIONI

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
 - Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
 - Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
 - Che 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;
 - Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **40 del 20/12/2019**;
 - Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
 - Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno **2020** / redditi **2019** in quanto i termini non sono ancora scaduti
- **Indice di tempestività dei pagamenti**
Indice relativo al periodo 01/01/201 – 31/12/2019: **-15,87**

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
 - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
 - *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
 - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo **2019** della gestione del Programma Annuale **2019** al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Varese, 15-03-2020

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Monica Mamone