



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI TURATE IST. COMP. TURATE

Via Giuseppe Garibaldi, 39
22078 TURATE (CO)

Codice Fiscale: 95065130130 Codice Meccanografico: COIC82100L

Prot. n. vedi segnatura

Turate, 05 marzo 2020

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/02/2019 con provvedimento n. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	273.918,64	Programmazione definitiva	264.628,39	<i>Disp. fin. da programmare</i> 9.290,25
Accertamenti	106.634,41	Impegni	128.659,47	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -22.025,06
competenza	106.634,41	competenza	128.659,47	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	7.996,43	residui	2.435,94	-16.464,57
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	274,84	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	274,84	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 274,84
			Saldo cassa iniziale (c)	161.435,38
				<i>(a+b+c)</i> 145.245,65

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

145.245,65

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	167.284,23	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	29.021,61	29.021,61	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	47.333,33	47.333,33	100,00%
Contributi da privati	29.926,00	29.926,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	353,47	353,47	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	273.918,64	106.634,41	
Disavanzo di competenza		22.025,06	
Totale a pareggio		128.659,47	

(*) 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 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 167.284,23
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 167.284,23
 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 € 11.378,66
 Variazioni in corso d'anno € 6.096,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/11/2019		E	6.096,66	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020

Previsione definitiva	€	17.475,32	
Somme accertate	€	17.475,32	
Riscosso	€	17.475,32	
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	€	11.546,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	1.323,83	contributo per progetto ISTRUZIONE DOMICILIARE a.s. 2017/2018
28/10/2019		E	10.000,00	Finanziamento PNSD #7
16/12/2019		E	222,46	assegnazione fondi per attività di orientamento a.s. 2019/2020 D.L. n. 104/2013 art. 8

Previsione definitiva	€	11.546,29	
Somme accertate	€	11.546,29	
Riscosso	€	11.546,29	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	47.333,33
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	47.333,33	
Somme accertate	€	47.333,33	
Riscosso	€	47.333,33	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

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

Previsione iniziale	€	7.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.222,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/06/2019		E	6.556,00	contributo per uscite didattiche genitori
13/06/2019		E	1.000,00	contributo genitori per uscite didattiche
30/10/2019		E	440,00	contributo uscite didattiche
25/11/2019		E	660,00	contributo uscite didattiche
02/12/2019		E	783,00	uscite didattiche teatro alla scala Milano
09/12/2019		E	783,00	prelievo conto corrente postale per uscite didattiche

Previsione definitiva	€	17.222,00	
Somme accertate	€	17.222,00	
Riscosso	€	17.222,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	3.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.124,00

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

30/10/2019		E	1.124,00	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE
------------	--	---	----------	--------------------------

Previsione definitiva	€	4.324,00	
Somme accertate	€	4.324,00	
Riscosso	€	4.324,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	474,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	474,00	CONTRIBUTO ASSICURAZIONE

Previsione definitiva	€	474,00	
Somme accertate	€	474,00	
Riscosso	€	474,00	
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	€	300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	300,00	contributo per attività didattica

Previsione definitiva	€	300,00	
Somme accertate	€	300,00	
Riscosso	€	300,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	5.692,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.914,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/10/2019		E	1.914,00	Contributo progetti extracurricolari

Previsione definitiva	€	7.606,00	
Somme accertate	€	7.606,00	
Riscosso	€	7.606,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,01
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	0,01	
Somme accertate	€	0,01	
Riscosso	€	0,01	
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 € 353,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2019		E	250,00	contributo per attività didattiche
25/11/2019		E	103,46	donazione alla scuola secondaria

Previsione definitiva € 353,46
Somme accertate € 353,46
Riscosso € 353,46
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	105.572,92	63.035,34	59,71%
Progetti	158.486,54	65.624,13	41,41%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	568,93	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	264.628,39	128.659,47	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		128.659,47	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 22.201,08
Variazioni in corso d'anno € 3.200,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	1/2	415,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	2/1	-415,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	4/3	-1.000,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	6/1	1.000,00	storno aggregati spesa
11/11/2019		E	1/1	500,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
11/11/2019		E	2/3	2.000,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
11/11/2019		E	6/1	596,66	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
25/11/2019		E	2/3	103,46	donazione alla scuola secondaria

Previsione definitiva € 25.401,20
Somme impegnate € 12.895,02
Pagato € 12.895,02
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.401,20
Residua disponibilità finanz € **12.506,18**

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 18.200,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.598,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	2/1	500,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	2/3	-400,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	3/8	350,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	3/13	50,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	5/1	-500,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	2/1	1.600,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	2/3	-600,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	3/2	-600,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	3/6	-1.000,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	3/13	1.000,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	5/1	-1.000,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	6/1	600,00	storno aggregati spesa
30/10/2019		E	3/11	1.598,00	Contributo assicurazione
11/11/2019		E	2/1	1.000,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
11/11/2019		E	3/2	1.000,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
11/11/2019		E	3/8	500,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020
11/11/2019		E	6/1	500,00	Dotazione ordinaria 4/12 anno scolastico 2019/2020

Previsione definitiva € 22.798,00
 Somme impegnate € 16.789,44
 Pagato € 16.789,44
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.798,00
 Residua disponibilità finanziarie € **6.008,56**

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 32.730,71
 Variazioni in corso d'anno € 2.164,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/06/2019		E	2/1	250,00	contributo per attività didattiche
30/10/2019		E	2/1	1.914,00	Contributo assicurazione

Previsione definitiva € 34.894,71
 Somme impegnate € 14.895,70
 Pagato € 14.895,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.894,71
 Residua disponibilità finanziarie € **19.999,01**

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 7.320,01
 Variazioni in corso d'anno € 9.439,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
04/06/2019		E	3/2	78,20	contributo per uscite didattiche genitori
04/06/2019		E	3/12	5.477,80	contributo per uscite didattiche genitori
04/06/2019		E	6/1	1.000,00	contributo per uscite didattiche genitori
13/06/2019		E	3/12	700,00	contributo genitori per uscite didattiche
13/06/2019		E	6/1	300,00	contributo genitori per uscite didattiche
30/10/2019		E	3/12	440,00	contributo genitori per uscite didattiche
25/11/2019		E	3/12	500,00	contributo uscite didattiche

25/11/2019		E	6/1	160,00	contributo uscite didattiche
02/12/2019		E	3/12	783,00	uscite didattiche teatro alla scala Milano

Previsione definitiva	€	16.759,01	
Somme impegnate	€	16.123,19	
Pagato	€	16.123,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.759,01	
Residua disponibilità finanziarie	€	635,82	

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	5.720,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	5.720,00	
Somme impegnate	€	2.331,99	
Pagato	€	2.331,99	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.720,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	3.388,01	

Progetti - P01.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

Previsione iniziale	€	42.067,40
Variazioni in corso d'anno	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	1/1	100,00	contributo per attività didattica
04/10/2019		E	2/1	300,00	storno aggregati spesa
04/10/2019		E	2/3	-300,00	storno aggregati spesa

Previsione definitiva	€	42.167,40	
Somme impegnate	€	6.206,19	
Pagato	€	6.206,19	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.167,40	
Residua disponibilità finanziarie	€	35.961,21	

Progetti - P01.6 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale	€	14.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/10/2019		E	4/3	10.000,00	Finanziamento PNSD #7

Previsione definitiva	€	24.000,00	
Somme impegnate	€	1.008,71	
Pagato	€	1.008,71	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	22.991,29	

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

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 49.690,37
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	2/1	-150,00	storno aggregati spesa
10/06/2019		E	3/1	60,00	contributo per attività didattica
10/06/2019		E	3/2	140,00	contributo per attività didattica
10/06/2019		E	6/1	150,00	storno aggregati spesa

Previsione definitiva € 49.890,37
 Somme impegnate € 32.580,00
 Pagato € 32.580,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 49.890,37
 Residua disponibilità finanz € **17.310,37**

Progetti - P02.7 - SUCCESSO FORMATIVO progetti in ambito sociale

SUCCESSO FORMATIVO progetti in ambito sociale

Previsione iniziale € 28.562,94
 Variazioni in corso d'anno € 1.323,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2019		E	1/1	1.323,83	contributo per progetto ISTRUZIONE DOMICILIARE a.s. 2017/2018

Previsione definitiva € 29.886,77
 Somme impegnate € 19.808,65
 Pagato € 19.808,65
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.886,77
 Residua disponibilità finanz € **10.078,12**

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

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 7.072,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.072,00
 Somme impegnate € 5.940,58
 Pagato € 5.940,58
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.072,00
 Residua disponibilità finanz € **1.131,42**

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 5.470,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 5.470,00
 Somme impegnate € 80,00
 Pagato € 80,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.470,00
 Residua disponibilità finanz € 5.390,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	161.435,38
Ammontare somme rimosse:			
a) in conto competenza	€	106.634,41	
b) in conto residui	€	7.996,43	
		Totale	€ 114.630,84
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	128.659,47	
d) in conto residui	€	2.435,94	
		Totale	€ 131.095,41
Fondo di cassa a fine esercizio		€	144.970,81
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	274,84	
- Residui passivi	€	0,00	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	145.245,65
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	75.397,26	-1.553,89	73.843,37
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	8.284,79	-8.009,95	274,84
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	163.410,86	-15.909,40	147.501,46
Totale disponibilità	171.695,65	-23.919,35	147.776,30
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	247.092,91	-25.473,24	221.619,67
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.435,94	-2.435,94	0,00
Totale Debiti	2.435,94	-2.435,94	0,00
Consistenza patrimoniale	244.656,97	-23.037,30	221.619,67
TOTALE PASSIVO	247.092,91	-25.473,24	221.619,67
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	8.284,79	-13,52	8.271,27	7.996,43	274,84	0,00	274,84
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.435,94	0,00	2.435,94	2.435,94	0,00	0,00	0,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando 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	41.447,96	32,22%
02	Acquisto di beni di consumo	13.558,25	10,54%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	66.850,38	51,96%
04	Acquisto di beni d'investimento	621,59	0,48%
05	Altre spese	181,17	0,14%
06	Imposte e tasse	6.000,12	4,66%
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		128.659,47	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. 32 del 14/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 73 del 26/11/2019.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.021,61}{106.634,41} = \mathbf{0,27}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{77.612,80}{106.634,41} = \mathbf{0,73}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{106.634,41}{106.634,41} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{106.634,41} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.996,43}{8.271,27} = \mathbf{0,97}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{274,84}{114.905,68} = \mathbf{0,00}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{63.035,34}{128.659,47} = \mathbf{0,49}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{65.624,13}{128.659,47} = \mathbf{0,51}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{128.659,47} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{2.435,94}{2.435,94} = \mathbf{1,00}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{131.095,41} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{128.659,47}{708} = \mathbf{181,72}$$

CONCLUSIONI

Nell'anno solare 2019 si è concluso il periodo di vigenza del primo Piano Triennale dell'Offerta Formativa previsto dalla L. 107/2015, ed ha avuto inizio il secondo triennio con una riformulazione del Piano volta a intercettare sempre meglio le esigenze formative degli alunni e le opportunità offerte dal territorio. Si è agito nella consapevolezza che in un mondo in rapidissima evoluzione tecnologica e culturale è necessario provvedere ad un'innovazione costante delle metodologie e degli strumenti, ma nello stesso tempo salvaguardare quei valori "antichi" che consentiranno ai nostri alunni di crescere sviluppando pienamente le proprie potenzialità e di esercitare attivamente le competenze di cittadinanza.

Il 2019 ha visto anche l'attuazione del nuovo Regolamento di Contabilità, con l'implementazione di un piano dei conti completamente innovato rispetto al passato, e maggiormente idoneo ad evidenziare la corrispondenza tra la progettazione didattica e organizzativa (PTOF) e la gestione delle risorse necessarie per la sua attuazione (Programma Annuale).

L'esercizio finanziario corrispondente è pertanto finalizzato a dare continuità e sostanza ad una progettazione di ampio respiro, focalizzata su obiettivi che richiedono a tutte le componenti della comunità educante grande capacità di pianificazione e un attento monitoraggio dell'efficacia e della sostenibilità delle azioni intraprese.

Le priorità del P.T.O.F. per l'anno 2019 sono state perseguite mediante il piano di studi curricolari e le opportunità dell'ampliamento dell'Offerta Formativa, per le quali si è cercato, come sempre in passato, di intercettare gli interessi degli alunni e le aspettative delle famiglie e di risponderci con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere. A consuntivo, a conclusione della relazione illustrativa e quale verifica di quanto e come dalle potenzialità si sia passati all'atto, si ritiene significativo focalizzare l'attenzione sugli aspetti sotto descritti.

L'Istituto ha dimostrato una buona capacità di reperimento di risorse oltre a quanto destinato dallo Stato. Con l'Ente Locale esiste un rapporto di collaborazione che va ben oltre le semplici relazioni amministrative, permettendo una co-progettazione delle attività e un flusso bidirezionale di informazioni, stimoli e competenze. Il forte radicamento della scuola sul suo territorio ha permesso inoltre di usufruire di risorse aggiuntive come collaborazioni a titolo gratuito da parte di associazioni o privati cittadini, consentendo di arricchire ulteriormente l'offerta formativa a beneficio degli alunni.

Per quanto riguarda le entrate provenienti dalle famiglie, si specifica che l'IC Turate non richiede i cosiddetti "contributi volontari" ma solo un contributo iniziale di modestissima entità (10 euro annui) specificamente finalizzato alla stipula dell'assicurazione integrativa e all'acquisto di un diario scolastico uguale per tutti gli alunni. Le restanti entrate sono finalizzate alla copertura dei costi legati ad eventuali uscite didattiche o progetti extracurricolari.

Nelle attività si registrano a consuntivo minori spese rispetto alle previsioni. Hanno consentito tale risparmio, senza in alcun modo penalizzare l'efficienza di funzionamento dell'Istituto, l'accurata manutenzione delle attrezzature in uso, l'oculata amministrazione delle risorse, la sinergia con gli Enti del territorio. In particolare non si sono rese necessarie spese di investimento, anche grazie all'adesione delle famiglie dell'IC Turate a diverse iniziative promozionali sul territorio che hanno come esito la possibilità di donare alla scuola attrezzature di vario tipo.

Il nuovo Piano dei Conti ha facilitato l'attribuzione coerente e trasparente delle risorse tra progetti in ambito umanistico-sociale e progetti in ambito scientifico-tecnologico. Nella prima di queste aree si è voluto evidenziare in particolar modo l'investimento per quanto concerne il successo formativo di tutti gli alunni, l'inclusione degli alunni con bisogni educativi speciali, l'integrazione dei sempre più numerosi alunni stranieri. Nella seconda, particolare rilievo assume l'innovazione tecnologica attraverso le azioni del PNSD.

Nei progetti, la destinazione delle risorse ha consentito di raggiungere pienamente gli obiettivi prefissati nel PTOF. Se è difficile avere riscontri immediati di quanto affermato, proprio perché obiettivi non misurabili se non nel tempo, elementi positivi probanti sono:

- l'esito della verifica/valutazione, da parte di studenti e genitori, e autovalutazione, da parte dei docenti, che nel maggio 2019 è stata condotta, attraverso questionari, sul servizio erogato.
- la fiducia delle famiglie nei confronti di questo Istituto, testimoniata anche dalle numerose richieste di iscrizione da parte di alunni non residenti nel Comune. Nel settembre 2019 sono state attivate quattro classi prime di scuola primaria e quattro classi prime di scuola secondaria, con un incremento del numero di alunni iscritti nonostante l'andamento demografico registri invece un calo.
- l'analisi degli esiti formativi nell'anno scolastico e anche a distanza (successo scolastico degli ex alunni nella secondaria di II grado), che dimostrano come l'Istituto Comprensivo di Turate si connota sul territorio come scuola di eccellenza particolarmente attenta alle esigenze dei singoli alunni.

- l'ammissione al finanziamento del progetto "Il Salone delle Meraviglie" presentato dall'Istituto nell'ambito dell'Avviso "Ambienti di apprendimento Innovativi" prot. 30562 del 27/11/2018 Azione #7 PNSD: il progetto si è inserito in graduatoria in posizione 231 su oltre 5000 progetti.

E' proseguita l'azione di adeguamento alle norme di sicurezza e tutela della Salute dei lavoratori ed alunni e la realizzazione degli interventi finalizzati alla applicazione del Decreto Legislativo 81/2008 in materia di sicurezza nelle scuole mediante l'espletamento dei seguenti impegni:

- Conferma dell'incarico di RSPP e Medico Competente ad esperti esterni.
- Formazione e aggiornamento delle figure sensibili previste presso ciascun plesso;
- Approvvigionamento periodico dei presidi sanitari necessari per il Primo Soccorso.
- Implementazione della cartellonistica

Dalla gestione delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per finalizzare in maniera rigorosa e continua ogni disponibilità e creare le condizioni migliori per la realizzazione delle attività didattiche connesse con il curriculum locale e l'ampliamento dell'Offerta Formativa, nelle quali l'allievo ha più opportunità di esprimere le proprie attitudini ed i propri interessi. In accordo con le richieste dell'utenza e le opportunità offerte dal territorio, l'ampliamento dell'offerta formativa si è indirizzato prevalentemente verso l'educazione al suono e alla musica, il linguaggio teatrale, il potenziamento delle lingue straniere, l'educazione alla legalità, l'educazione scientifica e ambientale, il potenziamento dell'attività motoria. Grande spazio è stato dato all'aspetto delle positive relazioni con se stessi e con gli altri attraverso progetti di promozione del benessere e di dinamiche positive nel gruppo, prevenzione del bullismo, educazione affettiva e sessuale, orientamento scolastico. L'Istituto attua il progetto regionale Life Skills Training e fa parte della Rete lombarda delle Scuole che Promuovono Salute.

Per la realizzazione di tali progetti ci si è avvalsi prioritariamente di risorse interne (docenti specializzati o opportunamente formati). Nei casi in cui non è stato possibile reperire all'interno dell'Istituto le competenze necessarie si è ricorsi ad esperti esterni, individuati attraverso una rigorosa procedura selettiva. In molti casi è stato possibile realizzare i progetti senza onere per l'Istituto grazie a collaborazioni con Enti pubblici e privati ed allo stretto legame che la scuola ha con il suo territorio.

In applicazione del piano previsto nel Sistema Nazionale di Valutazione, l'IC Turate continua ad investire molte energie nell'autovalutazione e miglioramento di Istituto. Nell'estate 2019 è stato compilato il Questionario Scuola, riformulato il RAV (rapporto di autovalutazione) delineando priorità e traguardi volti a incrementare il successo formativo e sviluppare le competenze di cittadinanza, completata la verifica del Piano di Miglioramento, e infine a Dicembre è stata redatta e pubblicata la Rendicontazione Sociale per condividere con tutta la comunità educante gli esiti del triennio.

Il processo di autovalutazione, per essere efficace, deve coinvolgere l'intera comunità scolastica, e ciò richiede tempo, competenza ed energie. Per questo è stata confermata la scelta di incentivare questa attività con fondi provenienti da precedenti avanzi di gestione.

Le modifiche apportate (le variazioni di bilancio in corso d'anno), sono state sempre e solo funzionali al P.T.O.F. , che esige di essere adeguato in itinere, poiché possono verificarsi nuove disponibilità, esigenze o opportunità formative impossibili da programmare sempre a priori.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; la banca ha concesso il trattamento dei migliori clienti ai sensi dell'art. 8 della vigente convenzione di cassa.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal Regolamento UE 2016/679.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.
10. L'indice di tempestività annuale dei pagamenti è pari a -23,74.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Angela Serena Ildos