



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL PIEMONTE
ISTITUTO COMPRENSIVO BORGOMANERO 1

Viale Dante, 13
BORGOMANERO (NO)

Codice Fiscale: 91020240031 Codice Meccanografico: NOIC83200B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 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 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/12/2019 con provvedimento n. 58 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	429.509,68	Programmazione definitiva	368.128,01	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.381,67
Accertamenti	212.954,56	Impegni	180.040,90	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 32.913,66
competenza	203.207,56	competenza	169.986,26	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	0,00	residui	0,00	33.221,30
Somme rimaste da riscuotere	9.747,00	Somme rimaste da pagare	10.054,64	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -307,64
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	54.932,31	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	64.679,31	Totale residui passivi	10.054,64	<i>Sbilancio residui (b)</i> 54.624,67
			Saldo cassa iniziale (c)	161.622,81
				<i>(a+b+c)</i> 249.468,78

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	216.555,12	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	124.100,65	124.100,65	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	850,00	850,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.854,00	22.854,00	100,00%
Contributi da privati	47.757,50	47.757,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	4.392,40	4.392,40	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	429.509,68	212.954,56	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		212.954,56	

(*) 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 2020.

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 € 165.224,83
 Variazioni in corso d'anno € 1.429,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	1.429,12	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019

Previsione definitiva € 166.653,95
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 49.901,17

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 49.901,17
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	3	C	13.000,00	PON 10.8.6 AFESR PON-PI2020-106- Smart Class

Previsione definitiva € 13.000,00
Somme accertate € 13.000,00
Riscosso € 11.700,00
Rimaste da riscuotere € 1.300,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 17.322,00
Variazioni in corso d'anno € 8.180,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	8.180,34	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ assistenza psicologica + alunni h + orientamento

Previsione definitiva € 25.502,34
Somme accertate € 25.502,34
Riscosso € 25.502,34
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 98.598,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/04/2020		E	11.480,88	Art.120 DL18/20 Cap 8107 Ministero Istruzione Connettività Digitale. Misure di potenziamento COVID - 19
30/04/2020		E	5.222,86	Risorse D.L. 17 Marzo 2020 n. 18 - Emergenza Epidemiologica
30/04/2020	2	C	24.637,11	Assegnazione risorse finanziarie per i servizi di pulizia periodo gennaio/febbraio 2020
30/04/2020	2	C	1.000,00	A.F. 2020DM 1147 PNSD-AZIONE #28 del piano nazionale per la scuola digitale - un animatore digitale in ogni scuola
30/04/2020	2	C	4.483,10	Esercizio Finanziario 2020 - Assegnazione risorsa finanziaria finalizzata all'acquisto di materiale di pulizia. € 4,483,10
07/09/2020	4	C	37.859,12	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
30/11/2020	5	C	800,00	Piano Nazionale per la Scuola Digitale. Decreto del Ministro dell'istruzione 19 agosto 2020, n. 103. Comunicazione di assegnazione del contributo per il potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata.
30/11/2020	5	C	2.010,13	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ assistenza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	11.105,11	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattiche digitali integrate

Previsione definitiva € 98.598,31
Somme accertate € 98.598,31
Riscosso € 98.598,31
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Risorse ex art. 120 DL. 182020 € 11.480,88 - 02) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 35.753,20 - 03)
--

potenziamento degli strumenti per la didattica dig € 800,00 - 04) Risorsa fin. EX art 231 D.L 34 avvio a.s. 20.21 € 39.459,12 - 05) Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digita € 11.105,11

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 850,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	850,00	Contributo per l'acquisto di strumenti per la misurazione della temperatura corporea - REGIONE PIEMONTE

Previsione definitiva € 850,00

Somme accertate € 850,00

Riscosso € 850,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[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)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 9.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 9.000,00
Somme accertate € 9.000,00
Riscosso € 4.200,00
Rimaste da riscuotere € 4.800,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 11.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	1.000,00	Comune di Cureggio contributo per materiale di pulizia

Previsione definitiva € 12.000,00
Somme accertate € 12.000,00
Riscosso € 9.280,00
Rimaste da riscuotere € 2.720,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.854,00

Data	N. Decreto	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	------------	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
30/04/2020	2	C	1.854,00	PNFD - ACCORDO DI RETE FORMAZIONE DA LICEO € 1854

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.854,00	
<i>Somme accertate</i>	€	1.854,00	
<i>Riscosso</i>	€	927,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	927,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
- nessuna -
<i>Annotazioni:</i>

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 50.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -17.705,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/09/2020	4	C	-17.705,50	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese

Previsione definitiva € 32.294,50
 Somme accertate € 32.294,50
 Riscosso € 32.294,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 9.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 518,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	431,00	Contributo sezioni indirizzo Musicale per l'acquisto di strumenti musicali - Adeguamento Assicurazione alunni estensione COVID
22/12/2020		E	87,00	CONTRIBUTO DA SOROPTIMIST INTERNATIONAL D IT - PER LA SCUOLA PRIMARIA SANTA CRISTINA CLASSI II E III CONCORSO STEM PER TUTTI E LA SCUOLA PRIMARIA SANTA C ROCE CLASSE I CONCORSO STEM PE R TUTTI + ASSICURAZIONE ALUNNI

Previsione definitiva € 9.518,00
 Somme accertate € 9.518,00
 Riscosso € 9.518,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 882,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	882,00	Contributo sezioni indirizzo Musicale per l'acquisto di strumenti musicali - Adeguamento Assicurazione alunni estensione COVID

Previsione definitiva € 882,00
 Somme accertate € 882,00
 Riscosso € 882,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.416,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/04/2020	2	C	456,00	Iscrizione esame Trinity College primaria
30/11/2020	5	C	960,00	Contributo sezioni indirizzo Musicale per l'acquisto di strumenti musicali - Adeguamento Assicurazione alunni estensione COVID

Previsione definitiva € 1.416,00

Somme accertate € 1.416,00

Riscosso € 1.416,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/09/2020	4	C	-5.000,00	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 147,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	147,00	CONTRIBUTO PER LA DISTRIBUZIONE LA FRUTTA NELLA SCUOLA AL PERSONALE ATA

Previsione definitiva € 147,00
 Somme accertate € 147,00
 Riscosso € 147,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020		E	1.500,00	Erogazione Liberale - Contriburio per l'acquisto di attrezzature informatiche per l'istituto comprensivo Borgomanero1
22/12/2020		E	2.000,00	CONTRIBUTO DA SOROPTIMIST INTERNATIONAL D IT - PER LA SCUOLA PRIMARIA SANTA CRISTINA CLASSI II E III CONCORSO STEM PER TUTTI E LA SCUOLA PRIMARIA SANTA C ROCE CLASSE I CONCORSO STEM PE R TUTTI + ASSICURAZIONE ALUNNI

Previsione definitiva € 3.500,00
 Somme accertate € 3.500,00
 Riscosso € 3.500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[07 - Proventi da gestioni economiche]

07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni

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

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 11,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	3	C	11,14	Restituzione somme per pagamento telegramma Comune di Borgomanero

Previsione definitiva € 11,14
Somme accertate € 11,14
Riscosso € 11,14
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.381,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	3	C	456,00	Restituzione somme per l'iscrizione esame Trinity College primaria
07/09/2020	4	C	3.925,26	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese

Previsione definitiva € 4.381,26
Somme accertate € 4.381,26
Riscosso € 4.381,26
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	3	C	0,01	Interessi Tesoreria Unica IC Borgomanero1 - 2019

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 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	311.206,95	154.962,16	49,79%
Progetti	55.921,06	25.078,74	44,85%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	368.128,01	180.040,90	
Avanzo di competenza		32.913,66	
Totale a pareggio		212.954,56	

(*) 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 € 77.407,12
 Variazioni in corso d'anno € 34.911,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	2/3	126,74	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019
30/04/2020	2	C	2/3	4.483,10	Esercizio Finanziario 2020 - Assegnazione risorsa finanziaria finalizzata all'acquisto di materiale di pulizia. € 4.483,10
30/04/2020	2	C	3/10	24.637,11	Assegnazione risorse finanziarie per i servizi di pulizia periodo gennaio/febbraio 2020
30/11/2020	5	C	1/2	850,25	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	1/2	147,00	CONTRIBUTO PER LA DISTRIBUZIONE LA FRUTTA NELLA SCUOLA AL PERSONALE ATA
30/11/2020	5	C	2/3	1.000,00	Comune di Cureggio contributo per materiale di pulizia

30/11/2020	5	C	2/3	850,00	Contributo per l'acquisto di strumenti per la misurazione della temperatura corporea - REGIONE PIEMONTE
30/11/2020	5	C	3/2	2.816,94	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

<i>Previsione definitiva</i>	€	112.318,26	
<i>Somme impegnate</i>	€	37.762,58	
<i>Pagato</i>	€	37.762,58	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	112.318,26	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	74.555,68	

Annotazioni:

Attività - A01.8 - Risorse D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - Emergenza Epidemiologica

Risorse D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - Emergenza Epidemiologica

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	5.222,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2020		E	2/3	5.222,86	Risorse D.L. 17 Marzo 2020 n. 18 - Emergenza Epidemiologica

<i>Previsione definitiva</i>	€	5.222,86	
<i>Somme impegnate</i>	€	5.049,07	
<i>Pagato</i>	€	5.049,07	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.222,86	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	173,79	

Annotazioni:

Attività - A01.9 - Risorsa finanziaria ex art. 231 - D.L. 34 - Avvio anno scolastico

Risorsa finanziaria ex art. 231 - D.L. 34 - Avvio anno scolastico

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	25.397,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/09/2020	4	C	2/3	16.356,51	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
07/09/2020	4	C	3/2	4.880,00	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
07/09/2020	4	C	4/3	1.541,23	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
30/11/2020	5	C	2/3	1.019,66	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	3/2	1.600,00	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

<i>Previsione definitiva</i>	€	25.397,40	
<i>Somme impegnate</i>	€	25.397,40	
<i>Pagato</i>	€	21.357,40	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	4.040,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione +</i>			

accertamenti assegnati € 25.397,40
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 49.176,29
 Variazioni in corso d'anno € -3.611,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	2/1	-22,65	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019
30/06/2020	3	C	5/1	11,14	Restituzione somme per pagamento telegramma Comune di Borgomanero
30/06/2020	3	C	5/1	0,01	Interessi Tesoreria Unica IC Borgomanero1 - 2019
07/09/2020	4	C	2/3	-1.000,00	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese
07/09/2020	4	C	4/3	-4.000,00	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese
30/11/2020	5	C	3/11	1.313,00	Contributo sezioni indirizzo Musicale per l'acquisto di strumenti musicali - Adeguamento Assicurazione alunni estensione COVID
30/11/2020	5	C	3/13	1.500,00	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata
30/11/2020	5	C	4/3	-1.500,00	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata
22/12/2020		E	3/11	87,00	CONTRIBUTO DA SOROPTIMIST INTERNATIONAL D IT - PER LA SCUOLA PRIMARIA SANTA CRISTINA CLASSI II E III CONCORSO STEM PER TUTTI E LA SCUOLA PRIMARIA SANTA C ROCE CLASSE I CONCORSO STEM PE R TUTTI + ASSICURAZIONE ALUNNI

Previsione definitiva € 45.564,79
 Somme impegnate € 17.217,13
 Pagato € 17.217,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 45.564,79
 Residua disponibilità finanz € 28.347,66

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 40.198,33
 Variazioni in corso d'anno € 6.875,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	2/1	594,35	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019
30/11/2020	5	C	2/3	90,00	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	3/8	1.731,43	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	4/3	960,00	Contributo sezioni indirizzo Musicale per l'acquisto di strumenti musicali - Adeguamento Assicurazione alunni estensione COVID
17/12/2020		E	4/3	1.500,00	Erogazione Liberale - Contriburio per l'acquisto di attrezzature informatiche per l'istituto comprensivo Borgomanero1

22/12/2020		E	2/3	2.000,00	CONTRIBUTO DA SOROPTIMIST INTERNATIONAL D IT - PER LA SCUOLA PRIMARIA SANTA CRISTINA CLASSI II E III CONCORSO STEM PER TUTTI E LA SCUOLA PRIMARIA SANTA C ROCE CLASSE I CONCORSO STEM PER TUTTI + ASSICURAZIONE ALUNNI
------------	--	---	-----	----------	--

Previsione definitiva	€	47.074,11	
Somme impegnate	€	13.272,97	
Pagato	€	10.138,33	
Rimasto da pagare	€	3.134,64	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	47.074,11	
Residua disponibilità finanziarie	€	33.801,14	

Annotazioni:

Attività - A03.7 - Risorse EX ART. 120 dl 18/2020

RISORSE EX ART. 120 dl 18/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.125,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2020		E	4/3	11.125,05	Art.120 DL18/20 Cap 8107 Ministero Istruzione Connettività Digitale. Misure di potenziamento COVID - 19

Previsione definitiva	€	11.125,05	
Somme impegnate	€	11.125,05	
Pagato	€	11.125,05	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.125,05	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.10 - Risorsafinanziaria ex art. 231 - D.L. 34 - Avvio anno scolastico

Risorsafinanziaria ex art. 231 - D.L. 34 - Avvio anno scolastico

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.791,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/09/2020	4	C	2/1	455,71	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
07/09/2020	4	C	4/3	11.335,75	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021

Previsione definitiva	€	11.791,46	
Somme impegnate	€	11.791,46	
Pagato	€	11.791,46	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.791,46	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.11 - potenziamento degli strumenti per la didattica dig

potenziamento degli strumenti per la didattica dig

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	2/3	800,00	Piano Nazionale per la Scuola Digitale. Decreto del Ministro dell'istruzione 19 agosto 2020, n. 103. Comunicazione di assegnazione del contributo per il potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata.

Previsione definitiva € 800,00
 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 € 800,00
 Residua disponibilità finanz € **800,00**

Annotazioni:

Attività - A03.12 - Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata

Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.105,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	4/3	11.105,11	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata

Previsione definitiva € 11.105,11
 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 € 11.105,11
 Residua disponibilità finanz € **11.105,11**

Annotazioni:

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 52.370,67
 Variazioni in corso d'anno € -13.508,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	3/12	272,00	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019
07/09/2020	4	C	3/12	-39.558,24	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese)
07/09/2020	4	C	9/2	25.778,00	Rimborsi, recuperi e restituzione da imprese. (Viaggi Istruzione + minore entrate da imprese)

Previsione definitiva € 38.862,43
 Somme impegnate € 33.346,50
 Pagato € 33.346,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 38.862,43
 Residua disponibilità finanz € **5.515,93**

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.076,67
 Variazioni in corso d'anno € 868,81

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/01/2020	1	C	3/2	458,68	ADEGUAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019
30/11/2020	5	C	3/2	410,13	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

Previsione definitiva € 1.945,48
 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 € 1.945,48
 Residua disponibilità finanz € **1.945,48**

Annotazioni:

Progetti - P01.6 - Sviluppo delle Competenze Digitali

Sviluppo delle Competenze

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

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

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

Annotazioni:

Progetti - P01.13 - PON 10.8.6 AFESRPON-PI2020-106- Smart Class

PON Smart Class

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.000,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	3	C	1/2	845,01	PON 10.8.6 AFESRPON-PI2020-106- Smart Class
30/06/2020	3	C	1/3	324,99	PON 10.8.6 AFESRPON-PI2020-106- Smart Class
30/06/2020	3	C	2/3	130,00	PON 10.8.6 AFESRPON-PI2020-106- Smart Class
30/06/2020	3	C	4/3	11.700,00	PON 10.8.6 AFESRPON-PI2020-106- Smart Class
30/11/2020	5	C	1/1	1.170,02	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza

					psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	1/2	-845,01	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	1/3	-324,99	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

<i>Previsione definitiva</i>	€	13.000,02	
<i>Somme impegnate</i>	€	13.000,02	
<i>Pagato</i>	€	13.000,02	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.000,02	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00	

Annotazioni:

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

Percorsi per la Prevenzione e il Contrasto alla Disp

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.054,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	6.054,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	3.455,00	
<i>Pagato</i>	€	575,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.880,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	6.054,00	
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.599,00	

Annotazioni:

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

Potenziamento Competenze Ling, Matem,

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

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

Annotazioni:

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

CCR - Consiglio Comunale dei Ragazzi

<i>Previsione iniziale</i>	€	6.654,16
----------------------------	---	----------

Variazioni in corso d'anno € 165,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	5	C	1/2	165,99	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

Previsione definitiva	€	6.820,15	
Somme impegnate	€	1.977,23	
Pagato	€	1.977,23	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.820,15	
Residua disponibilità finanz	€	4.842,92	

Annotazioni:

Progetti - P03.10 - Potenziamento delle competenze Lingue Straniere

Potenziamento delle comp, Lingue Straniere

Previsione iniziale	€	9.500,60
Variazioni in corso d'anno	€	912,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2020	2	C	3/2	456,00	Iscrizione esame Trinity College primaria
30/06/2020	3	C	9/2	456,00	Restituzione somme per l'iscrizione esame Trinity College primaria

Previsione definitiva	€	10.412,60	
Somme impegnate	€	1.245,00	
Pagato	€	1.245,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.412,60	
Residua disponibilità finanz	€	9.167,60	

Annotazioni:

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€	4.301,80
Variazioni in corso d'anno	€	4.360,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/04/2020	2	C	1/3	1.000,00	A.F. 2020DM 1147 PNSD-AZIONE #28 del piano nazionale per la scuola digitale - un animatore digitale in ogni scuola
30/04/2020	2	C	3/5	1.854,00	PNFD - ACCORDO DI RETE FORMAZIONE DA LICEO € 1854
30/11/2020	5	C	1/1	1.009,37	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	1/2	4,33	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento
30/11/2020	5	C	3/5	492,35	da MIUR A.F. 2020 Funzionamento amministrativo-didattico, periodo settembre-dicembre 2020+ asstnza psicologica + alunni h + orientamento

Previsione definitiva	€	8.661,85
Somme impegnate	€	1.429,05
Pagato	€	1.429,05

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.661,85
 Residua disponibilità finanziarie € **7.232,80**

Annotazioni:

Progetti - P04.12 - Formazione didattica a distanza

Formazione didattica a distanza

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 682,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/04/2020		E	1/1	682,52	Art.120 DL18/20 Cap 8107 Ministero Istruzione Connettività Digitale. Misure di potenziamento COVID - 19

Previsione definitiva € 682,52
 Somme impegnate € 682,52
 Pagato € 682,52
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 682,52
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P04.14 - Risorsa finanziaria ex art. 231 - D.L 34 - Avvio anno scolastico

Risorsa finanziaria ex art. 231 - D.L 34 - Avvio anno scolastico

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.289,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/09/2020	4	C	1/3	2.689,92	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021
07/09/2020	4	C	5/3	600,00	E.F. 2020 ' Avviso erogazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021

Previsione definitiva € 3.289,92
 Somme impegnate € 3.289,92
 Pagato € 3.289,92
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.289,92
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P05.11 - Gioco a Scacchi

Gioco a scacchi

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

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

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

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	161.622,81
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	203.207,56	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 203.207,56
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	169.986,26	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 169.986,26
Fondo di cassa a fine esercizio		€	194.844,11
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	64.679,31	
- Residui passivi	€	10.054,64	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	249.468,78
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	83.217,78	0,00	83.217,78
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	83.217,78	0,00	83.217,78
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	54.932,31	9.747,00	64.679,31
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	161.622,81	0,00	161.622,81
Totale disponibilità	216.555,12	9.747,00	226.302,12
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	299.772,90	9.747,00	309.519,90
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12

DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	0,00	0,00
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
Consistenza patrimoniale	299.772,90	9.747,00	309.519,90
TOTALE PASSIVO	299.772,90	9.747,00	309.519,90
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	54.932,31	0,00	54.932,31	0,00	54.932,31	9.747,00	64.679,31
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.054,64	10.054,64

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	8.523,89	4,73%
02	Acquisto di beni di consumo	33.771,95	18,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	72.047,16	40,02%
04	Acquisto di beni d'investimento	38.596,96	21,44%
05	Altre spese	1.208,94	0,67%
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	25.892,00	14,38%
	Totale generale	180.040,90	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 3 del 02/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 85 del 26/11/2020.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{124.950,65}{212.954,56} = \mathbf{0,59}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{88.003,91}{212.954,56} = \mathbf{0,41}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{212.954,56}{212.954,56} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{9.747,00}{212.954,56} = \mathbf{0,05}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{54.932,31} = \mathbf{0,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{64.679,31}{267.886,87} = \mathbf{0,24}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{154.962,16}{180.040,90} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.078,74}{180.040,90} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.054,64}{180.040,90} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{10.054,64}{180.040,90} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{180.040,90}{1.033} = \mathbf{174,29}$$

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa che:

- la gestione dell'esercizio si è svolta con regolarità e in ottemperanza alle vigenti norme in materia;
- l'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità;
- la gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti. A tal proposito si evidenzia come la situazione epidemiologica ha avuto un'incidenza su alcuni progetti la cui realizzazione è stata annullata o posticipata all'anno scolastico successivo (esempio viaggi istruzione, certificazioni linguistiche ecc.);
- i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

- il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020;
- non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti la disamina del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale;
- nella relazione sono state omesse cifre e tabelle;
- i modelli predisposti in forma esemplificativa costituiscono il Conto Consuntivo;
- il Programma annuale gennaio/dicembre 2020 è stato approvato.

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

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

Borgomanero 01/03/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Saverio Grandinetti Parise

Il dirigente scolastico
Prof.ssa Giuseppa PAVONE