



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
Istituto d'Istruzione Secondaria Superiore Statale "E. VANONI" MENAGGIO
Via Malagrida P. Gabriele, 3
22017 MENAGGIO (CO)
Codice Fiscale: 84004690131 Codice Meccanografico: COIS00100G

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 06/03/2019 con provvedimento n. 100 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	586.376,38	Programmazione definitiva	554.174,36	Disp. fin. da programmare 32.202,02
Accertamenti	287.727,76	Impegni	318.494,44	Avanzo/Disavanzo di competenza -30.766,68
competenza	228.828,26	competenza	242.380,09	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	99.864,75	Pagamenti	77.306,70	9.006,22
residui		residui		Residui dell'anno attivi/passivi
Somme rimaste da riscuotere	58.899,50	Somme rimaste da pagare	76.114,35	-17.214,85
(=)		(=)		
Residui non riscossi anni precedenti	15.523,66	Residui non pagati anni precedenti	21.697,44	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	74.423,16	Totale residui passivi	97.811,79	Sbilancio residui (b) -23.388,63
		Saldo cassa iniziale (c)		272.805,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	258.422,93

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	298.648,62	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	150,00	150,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	62.338,18	62.338,18	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	919,90	919,90	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	10.573,32	10.573,32	100,00%
Contributi da privati	210.408,82	210.408,82	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	441,78	441,78	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	2.895,76	2.895,76	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	586.376,38	287.727,76	
Disavanzo di competenza		30.766,68	
Totale a pareggio		318.494,44	

(*) 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]

01 / 01 – Non vincolato € 184.439,23

Funzionamento amministrativo/didattico (da A01 e A02, da F.do Riserva, da radiazioni residui passivi)

01 / 02 – Vincolato € 114.209,39

Economie compenso annuo Revisori dei conti (da A01) € 1.179,06

- Assegnazioni ee.ff. 2019 e 2020 Convenzione delega piccola manutenzione ex L. 23/1996 con Provincia di Como (da A01) € 6.874,50
- Economie attività 2018 ed assegnazioni attività 2019 Accordo collaborazione con Comune di Porlezza (da A02) € 6.223,13
- Attuazione L. 440/97 (attuazione autonomia scolastica) (da P02) € 8.307,09
 - e precisamente per:
 - Percorsi sperimentali Istruzione e formazione a.s. 2009/10 (F.di Regione Lombardia) € 47,60
 - Direttiva 93/2009 Terza Area € 570,32
 - D.M. 821/2013 art. 1 c. 1 Miglioramento Offerta Formativa € 384,10
 - D.L. 104/2013 Percorsi Orientamento IV-V annualità € 3.412,79

L. 440/97 Attrezzature/funzionamento alunni h	€ 486,88
L. 440/97 Aggiornamento personale scuola	€ 2.405,40
PNSD Azione 28 - Animatori Digitali	€ 1.000,00
• Nuovo obbligo scolastico (L. 296/06 e D.L. 159/07) (da P04)	€ 3.757,70
• Alternanza Scuola-Lavoro/ I.F.S. L. 107/2015 (da P10)	€ 27.288,23
• Gite/Viaggi/Uscite didattiche (da P13)	€ 25.630,17
• Progetto FSEPON 2014-2020: 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-116 (da P14)	€ 6.666,20
• Progetto FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-207 (da P15)	€ 13.311,96
• Progetto FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-161 (da P16)	€ 11.364,00
• Avanzo per recupero somme non riscosse ore sost. Coll. ass. 2009/10 (da Z1)	€ 28,30
• Avanzo per accertamenti medico legali al personale (da Z1)	€ 1.252,23
• Radiazioni residui passivi LOCAL AND TRUSTED FOOD 2.0 SPECIALIST – ID 211870	€ 2.326,82

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	150,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	150,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno Compenso Revisore Conti MIUR Controllo amministrativo I liv. in remoto PON

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	35.074,06
Variazioni in corso d'anno	€	18.720,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/10/2019	5882	E	18.720,04	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019

Previsione definitiva	€	53.794,10
Somme accertate	€	53.794,10
Riscosso	€	53.794,10

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.544,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/12/2019	8184	E	6.165,00	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione

				Convenzione Servizio Cassa Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19 € 765,00; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD) € 5.400,00
30/12/2019	8543	E	2.379,08	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno D.L. 104/2013 art. 8 - orientamento cl. IV e V 1.048,08; RiparT. f.di - "Formazione dei docenti", a. s. 2019/2020 1.331,00

Previsione definitiva € 8.544,08
 Somme accertate € 8.544,08
 Riscosso € 7.213,08

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 919,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/09/2019	5084	E	919,90	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza Compenso Presidente Commissione esami qualifica professionale e IefP a.s. 2018/19

Previsione definitiva € 919,90
 Somme accertate € 919,90
 Riscosso € 919,90

05 / 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.750,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/09/2019	5084	E	3.750,00	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza Contributo materiale di Consumo e spese d'ufficio anno 2019 da Provincia Como

Previsione definitiva € 3.750,00
 Somme accertate € 3.750,00
 Riscosso € 0,00

05 / 04 – Comune vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	3.000,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno Diritto allo studio e.f. 2019 Comune Menaggio

Previsione definitiva € 3.000,00
 Somme accertate € 3.000,00
 Riscosso € 0,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 3.441,32
 Variazioni in corso d'anno € 382,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/09/2019	5084	E	382,00	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza partecipazione alle spese di formazione (accordo di rete 2017/18)

Previsione definitiva € 3.823,32
 Somme accertate € 3.823,32
 Riscosso € 3.823,32

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 51.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.740,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2019	2	C	-14.000,00	NON finalizz.: contrib./fotocopie/duplicati libretti giustificazione assestamento cautelativo
17/12/2019	4	C	18.689,15	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20 contrib. volontari famiglie
31/12/2019	5	C	3.051,00	NON FINALIZZATE: contributi volontari contributi volontari famiglie (incluse fotocopie e dupl. libretti giustificazione)

Previsione definitiva € 58.740,15
 Somme accertate € 58.740,15
 Riscosso € 57.850,15

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

Previsione iniziale € 52.470,00
 Variazioni in corso d'anno € 85.802,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	653,67	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliamento off format. da concessione distributori automatici contributi gite/viaggi/VG
11/12/2019	8184	E	32.323,50	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa gite/vg
30/12/2019	8543	E	52.825,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno VG, viaggi

Previsione definitiva € 138.272,17
 Somme accertate € 138.272,17
 Riscosso € 88.673,67

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.299,00
 Variazioni in corso d'anno € -101,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	-101,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno assicurazione alunni

Previsione definitiva € 5.198,00
 Somme accertate € 5.198,00
 Riscosso € 5.096,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 315,00
 Variazioni in corso d'anno € -87,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	-87,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione Tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno assicurazione volontaria operatori

Previsione definitiva € 228,00
 Somme accertate € 228,00
 Riscosso € 0,00

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 859,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/2019	2	C	829,50	NON finalizz.: contrib./fotocopie/duplicati libretti giustificazione duplicati libretti giustificazione/fotocopie
23/09/2019	3	C	30,00	NON finalizz.: duplicati libretti giustificazione duplicati libretti giustificazione

Previsione definitiva € 859,50
 Somme accertate € 859,50
 Riscosso € 859,50

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2019	4	C	300,00	Non finalizz.: contributi da privati Accordo fornit. alimenti prot.n.4538/VI.10 del 10.7.2018
17/12/2019	4	C	100,00	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20 Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20

Previsione definitiva	€	400,00
Somme accertate	€	400,00
Riscosso	€	400,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	5.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	-896,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/12/2019	8184	E	-896,00	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa Assestamento ad introiti effettivi Esami cert lingue e Corso Sommelier

Previsione definitiva	€	5.004,00
Somme accertate	€	5.004,00
Riscosso	€	5.004,00

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.707,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	1.707,00	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliam off format. da concessione distributori automatici accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019

Previsione definitiva	€	1.707,00
Somme accertate	€	1.707,00
Riscosso	€	1.707,00

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.866,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	-1.866,50	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliam off format. da concessione distributori automatici errati versamenti da famiglie per altre scuole

Previsione definitiva	€	133,50
Somme accertate	€	133,50
Riscosso	€	133,50

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
---------------------	---	------

Variazioni in corso d'anno € 308,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/10/2019	5882	E	308,28	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Rimborsamento fatture negative (Note di credito) utenze Telecom 2016

Previsione definitiva € 308,28

Somme accertate € 308,28

Riscosso € 308,28

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 5,68

Previsione definitiva € 5,68

Somme accertate € 5,68

Riscosso € 5,68

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,08

Previsione definitiva € 0,08

Somme accertate € 0,08

Riscosso € 0,08

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.890,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	2.000,00	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliamento off format. da concessione distributori automatici Contributo ampliamento off format. da concessione distributori automatici
30/12/2019	8543	E	890,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno accordo collab. Tremezzina gastronomica 440,00; pranzo di natale 450,00

Previsione definitiva € 2.890,00

Somme accertate € 2.890,00

Riscosso € 2.890,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione	Somme impegnate	Obblighi da
-----------	----------------	-----------------	-------------

	definitiva (a)	(b)	pagare (b/a) *
Attività	525.636,48	305.051,52	58,03%
Progetti	27.537,88	13.442,92	48,82%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	554.174,36	318.494,44	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		318.494,44	

(*) 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 € 14.157,50
 Variazioni in corso d'anno € 4.289,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2019	2	C	2/1	-420,00	NON finalizz.: contrib./fotocopie/duplicati libretti giustificazione Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici (10% del 30%)
12/09/2019	5084	E	2/3	3.750,00	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza Contributo materiale di Consumo e spese d'ufficio anno 2019 da Provincia Como
03/10/2019	5882	E	3/14	384,85	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Funzionam. Amministrativo-Didattico (Dotazione Ordinaria sett-dic 2019)
17/12/2019	4	C	3/10	498,49	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20
30/12/2019	8543	E	2/3	-2.534,66	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	3/6	1.369,55	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	3/8	185,11	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	3/11	980,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
31/12/2019	5	C	2/3	76,61	NON FINALIZZATE: contributi volontari

Previsione definitiva € 18.447,45
 Somme impegnate € 11.689,17
 Pagato € 9.222,49
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 18.447,45
 Residua disponibilità finanz € 6.758,28

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 69.790,50
 Variazioni in corso d'anno € 6.254,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/06/2019	2	C	4/3	-3.780,00	NON finalizz.: contrib./fotocopie/duplicati libretti giustificazione assestamento cautelativo (20% del 30%)
03/10/2019	5882	E	3/8	153,16	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi
03/10/2019	5882	E	3/14	3.463,75	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Funzionam. Amministrativo-Didattico
03/10/2019	5882	E	5/2	1.178,31	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Compenso Rev. Conti istituto capofila
17/12/2019	4	C	3/2	4.486,24	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20
30/12/2019	8543	E	3/11	-87,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	5/2	150,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno Compenso Revisore Conti MIUR Controllo amministrativo I liv. in remoto PON € 150,00
31/12/2019	5	C	2/3	689,71	Non finalizzate: contributi volontari

Previsione definitiva € 76.044,67
 Somme impegnate € 27.301,38
 Pagato € 16.406,33
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 76.044,67
 Residua disponibilità finanz € **48.743,29**

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 187.665,24
 Variazioni in corso d'anno € 23.002,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	1/1	1.114,68	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici)
14/06/2019	3862	E	1/2	592,32	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici)
14/06/2019	3862	E	4/3	2.000,00	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici)
14/06/2019	3862	E	9/1	-1.866,50	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici)
27/06/2019	2	C	4/3	-8.970,50	NON finalizz.: contrib./fotocopie/duplicati libretti giustificazione
12/09/2019	5084	E	3/1	919,90	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza Compenso Presidente Commissione esami qualifica professionale e IeFP a.s. 2018/19

23/09/2019	3	C	2/1	30,00	NON finalizz.: duplicati libretti giustificazione duplicati libretti giustificazione
03/10/2019	5882	E	2/3	8.980,04	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Funzionam. Amministrativo-Didattico
03/10/2019	5882	E	3/8	155,12	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi
11/12/2019	8184	E	5/1	-131,00	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa
17/12/2019	4	C	2/3	300,00	Non finalizz.: contributi da privati Accordo forn. alimenti prot.n.4538/VI.10 del 10.7.2018
17/12/2019	4	C	3/7	13.004,42	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20
17/12/2019	4	C	9/1	280,00	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20
17/12/2019	4	C	9/2	520,00	Non finalizz.: contrib. volontari famiglie; Accordi fornitura alimenti cotti e snack Porlezza 2018/19 e 2019/20
30/12/2019	8543	E	1/1	-190,01	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	1/2	624,29	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	1/4	1,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	2/3	454,72	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	3/11	-101,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	4/3	3.000,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
31/12/2019	5	C	2/3	2.284,68	NON FINALIZZATE: contributi volontari

Previsione definitiva € 210.667,40
 Somme impegnate € 85.937,92
 Pagato € 79.653,80
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 210.667,40
 Residua disponibilità finanz € **124.729,48**

Attività - A03.7 - PNSD

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/12/2019	8184	E	2/3	5.400,00	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa

Previsione definitiva € 6.400,00
 Somme impegnate € 61,00
 Pagato € 61,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.400,00
 Residua disponibilità finanz € **6.339,00**

Attività - A03.8 - Nuovo obbligo scolastico L. 296/06 e D.L. 159/07

Previsione iniziale € 3.757,70
 Previsione definitiva € 3.757,70

Somme impegnate	€	1.990,50
Pagato	€	1.990,50
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.757,70
Residua disponibilità finanz	€	1.767,20

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	36.672,96
Variazioni in corso d'anno	€	4.713,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/10/2019	5882	E	1/1	4.713,09	Finalizz.: Dotazione Ordinaria sett-dic 2019 - MIUR 21795/30.9.2019; rimborsi e recuperi Percorsi competenze trasversali e orientamento (Dotazione Ordinaria sett-dic 2019) -
30/12/2019	8543	E	1/1	-173,17	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	1/2	173,17	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno storno f.a. da 1/1/1

Previsione definitiva	€	41.386,05
Somme impegnate	€	29.802,05
Pagato	€	29.802,05
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	41.386,05
Residua disponibilità finanz	€	11.584,00

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

Previsione iniziale	€	78.670,17
Variazioni in corso d'anno	€	85.802,17

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/06/2019	3862	E	3/12	653,67	Finalizzate: gite...; accordo collaborazione A.GE. I.C. Porlezza corsi cucina/sala per bambini (prot. 519/25.1.2019, errati versamenti da famiglie per altre scuole, Contributo ampliament off format. da concessione distributori automatici
11/12/2019	8184	E	3/7	1.259,50	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa
11/12/2019	8184	E	3/12	31.064,00	Finalizzate: valorizz. eccellenze 2018/19; Acconto scuole Equipe Formativa (PNSD); gite/vg; Esami Cert. Lingue; Corso sommelier; Cauzione Convenzione Servizio Cassa
30/12/2019	8543	E	3/7	-2.088,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	3/12	50.111,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	9/1	319,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	9/2	4.483,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno

Previsione definitiva	€	164.472,34
Somme impegnate	€	148.147,50
Pagato	€	91.679,00
Avanzo di amministrazione +		

accertamenti assegnati € 164.472,34
 Residua disponibilità finanz € **16.324,84**

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 3.412,79
 Variazioni in corso d'anno € 1.048,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	1/1	1.048,08	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno D.L. 104/2013 art. 8 - orientamento classi IV e V

Previsione definitiva € 4.460,87
 Somme impegnate € 122,00
 Pagato € 122,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.460,87
 Residua disponibilità finanz € **4.338,87**

Progetti - P01.8 - FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-FdRPOC-LO-2018-161 (ex P16)

Previsione iniziale € 11.364,00
 Variazioni in corso d'anno € -11.364,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/04/2019	1	C	1/3	-9.364,00	Decreto D.S. prot. n. 2585/VIII.2 del 16/04/19 di rinuncia finanziamento FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-fdRPOC-LO-2018-161MySpecialBlog
29/04/2019	1	C	2/3	-2.000,00	Decreto D.S. prot. n. 2585/VIII.2 del 16/04/19 di rinuncia finanziamento FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-fdRPOC-LO-2018-161MySpecialBlog

Progetti - P02.6 - FSEPON 2014-2020: 10.1.1A-FSEPON-LO-2017-116 (ex P14)

Previsione iniziale € 6.666,20
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	1/3	-91,50	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno storno a 2/3/11
30/12/2019	8543	E	2/3	91,50	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno

Previsione definitiva € 6.666,20
 Somme impegnate € 2.191,46
 Pagato € 2.191,46
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.666,20
 Residua disponibilità finanz € **4.474,74**

Progetti - P02.9 - FSEPON 2014-2020: 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-207 (ex P15)

Previsione iniziale € 13.311,96
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019	8543	E	1/3	2.460,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno
30/12/2019	8543	E	2/3	-2.460,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno

Previsione definitiva € 13.311,96
Somme impegnate € 6.391,46
Pagato € 6.391,46
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.311,96
Residua disponibilità finanz € **6.920,50**

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

Previsione iniziale € 5.846,72
Variazioni in corso d'anno € 1.713,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/09/2019	5084	E	3/5	382,00	Finalizzate: Comp. Pres. Commissioni esami qualifica...Iefp + Materiale consumo Provincia Como + Formazione sicurezza partecipazione alle spese di formazione (accordo di rete 2017/18)
30/12/2019	8543	E	3/5	1.331,00	Finalizzate: F.di FSE controllo PON, accordi collaborazione tremezzina, pranzo di natale Orientamento e storni fine anno

Previsione definitiva € 7.559,72
Somme impegnate € 4.860,00
Pagato € 4.860,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.559,72
Residua disponibilità finanz € **2.699,72**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		272.805,34
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	228.828,26	
b) in conto residui	€	99.864,75	
Totale	€		328.693,01
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	242.380,09	
d) in conto residui	€	77.306,70	
Totale	€		319.686,79
Fondo di cassa a fine esercizio	€		281.811,56
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	74.423,16	
- Residui passivi	€	97.811,79	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		258.422,93

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	190.648,10	-15.169,77	175.478,33
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	190.648,10	-15.169,77	175.478,33
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	127.118,21	-52.695,05	74.423,16
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	272.805,34	9.166,22	281.971,56
Totale disponibilità	399.923,55	-43.528,83	356.394,72
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	590.571,65	-58.698,60	531.873,05
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	101.274,93	-3.463,14	97.811,79
Totale Debiti	101.274,93	-3.463,14	97.811,79
Consistenza patrimoniale	489.296,72	-55.235,46	434.061,26
TOTALE PASSIVO	590.571,65	-58.698,60	531.873,05

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	127.118,21	-11.729,80	115.388,41	99.864,75	15.523,66	58.899,50	74.423,16
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	101.274,93	-2.270,79	99.004,14	77.306,70	21.697,44	76.114,35	97.811,79

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	37.634,41	11,82%
02	Acquisto di beni di consumo	57.239,33	17,97%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	193.861,80	60,87%
04	Acquisto di beni d'investimento	11.193,50	3,51%
05	Altre spese	12.259,58	3,85%
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	6.305,82	1,98%
Totale generale		318.494,44	100%

FONDO 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. 217 del 13/03/2019 - 218 del 13/03/2019 - 219 del 13/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 114 del 23/12/2019.

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.

CONCLUSIONI

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 e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D. Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, Irpef;
- 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;

- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 / redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti;
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	-12,55
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	-13,78
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	-25,52
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	-22,13
Base annuale Anno 2019		-16,21

La gestione finanziaria scolastica per l'e.f. 2019 è stata sempre funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti e programmati nel P.T.O.F..

Nel corso dell'anno finanziario non si sono verificati scostamenti tra le risorse destinate al funzionamento amministrativo-didattico, alle attività e ai progetti e quelle realmente impegnate per le medesime finalità. Per tutte le attività della scuola, oltre al monitoraggio in corso d'anno, al termine dell'anno scolastico sono state effettuate le relative verifiche e valutazioni sulla base di apposite relazioni e rendicontazioni predisposte dagli insegnanti. I progetti e le attività attuate hanno raggiunto gli obiettivi previsti in maniera soddisfacente; l'andamento economico-finanziario è stato coerente con gli impegni assunti.

Oltre che con il reperimento di finanziamenti esterni e con le risorse di personale interno, anche grazie ai contributi volontari delle famiglie si è garantito l'ampliamento dell'offerta formativa dell'istituto con attività di orientamento e promozione della pratica sportiva, il potenziamento della didattica laboratoriale nell'area informatica, scientifica e professionale, l'approvvigionamento e il rinnovo dei materiali di facile consumo dei lavoratori e delle palestre. In prospettiva si potrebbero verificare criticità in caso di riduzione dei contributi ministeriali o arretramenti di impegni da parte dei genitori, sempre alle prese con una difficile situazione.

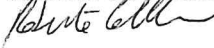
A conclusione, è possibile mettere in risalto, nella rendicontazione dell'anno finanziario 2019, l'impegno che l'Istituto prosegue in varie aree strategiche per perseguire il miglioramento continuo che caratterizza la nostra visione scolastica, che, pur con tutte le difficoltà oggettive e soggettive, strutturali e contingenti, vuole far emergere aspetti di qualità.

Le aree strategiche di attenzione hanno riguardato:

- il contrasto alla dispersione scolastica e dell'insuccesso scolastico
- il miglioramento degli esiti degli studenti, sia rispetto agli standard nelle prove centralizzate nazionali, sia attraverso la riduzione della varianza tra le classi
- la promozione e sperimentazione di metodologie innovative e in contesti reali
- la continuità con le scuole di primo grado
- l'orientamento in uscita verso l'istruzione superiore e il mondo del lavoro
- la diffusione della cultura della sicurezza
- l'integrazione con il territorio tramite collaborazioni, convenzioni e adesioni a reti
- l'internazionalizzazione del curriculum
- il potenziamento e rinnovo degli ambienti educativi
- il coinvolgimento delle famiglie nella costituzione di una comunità educante
- il miglioramento della comunicazione interna ed esterna
- lo sviluppo e la valorizzazione delle risorse umane tramite la crescita professionale.

IL D.S.G.A.

Roberta Colombini



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Laura Francesca Rebuzzini



