



Ministero della Pubblica Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“SAN GIACOMO - LÁ MUCONE”
FRAZIONE SAN GIACOMO – 87041 ACRI (CS)
 Tel./ Fax: 0984/952025

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 e 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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	901.381,45	Programmazione definitiva	844.637,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 56.743,79
Accertamenti	212.497,25	Impegni	474.094,73	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -261.597,48
competenza	149.554,25	competenza	463.241,94	<i>Saldo di cassa corrente(a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	63.381,82	residui	9.854,79	261.898,41
Somme rimaste da riscuotere	62.943,00	Somme rimaste da pagare	10.852,79	<i>Residui dell'anno attivi-passivi</i> 52.090,21
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	114.168,10	Residui non pagati anni precedenti	870,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	177.111,10	Totale residui passivi	11.722,79	<i>Sbilancio residui(b)</i> 165.388,31
			Saldo cassa iniziale (c)	522.059,07
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b)</i> 427.286,72

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	688.884,20	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	114.502,45	114.502,45	100,00%
Finanziamenti della Regione	7.865,32	7.865,32	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	62.943,00	62.943,00	100,00%
Contributi da Privati	24.246,00	24.246,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	2.940,48	2.940,48	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	901.381,45	212.497,25	24,00%
Disavanzo di competenza		261.597,48	
Totale a pareggio		474.094,73	

(*) 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.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	90.313,16
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	90.313,16

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	598.571,04
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	598.571,04

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggr. 02 Voce 01 – Fondi Sociali Europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	62.943,00

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/09/2019	9		18.246,00	PONFSE-CL-10.2.1A-2019-41-Competenze di base sec. edizione infanzia
16/09/2019	10		44.697,00	PONFSE-CL-10.2.2A-2019-84-Competenze di base sec. edizione primaria

Previsione definitiva	€	62.943,00	
Somme accertate	€	62.943,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	62.943,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	69.573,06
Variazioni in corso d'anno	€	44.830,77

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/10/2019	11	n.2 del 22/11/2018	39.419,38	Finanziamento per spese di pulizia sett.-dic. 2019
11/11/2019	16	n.2 del 22/11/2018	5.411,39	Finanziamento funz. amm.-didattico sett.-dic. 2019

Previsione definitiva	€	114.403,83	
Somme accertate	€	114.403,83	
Riscosso	€	114.403,83	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	98,62

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/12/2019	19	n.2 del 22/11/2018	98,62	Finanziamento per attività di orientamento

Previsione definitiva	€	98,62	
Somme accertate	€	98,62	
Riscosso	€	98,62	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 04 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 04 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	4.213,50
Variazioni in corso d'anno	€	3.651,82

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/12/2019	18	n.2 del 08/05/2018	3651,82	Progetto Integrazione alunni H

Previsione definitiva € 7.865,32
 Somme accertate € 7.865,32
 Riscosso € 7.865,32
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

Aggr. 06 Voce 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2019	15	n.1 del 09/02/2018	250,00	Contributi volontari da famiglie

Previsione definitiva € 250,00
 Somme accertate € 250,00
 Riscosso € 250,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi studio all'estero

Previsione iniziale € 670,00
 Variazioni in corso d'anno € 20.279,00

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2019	1	n.1 del 09/02/2018	380,00	Quote per uscita didattica a Cosenza
15/04/2019	4	n.1 del 09/02/2018	13.561,00	Quote per viaggio di istruzione in Emilia Romagna
03/06/2019	6	n.2 del 12/03/2018	4.350,00	Uscite didattiche varie
28/10/2019	14	n.4 del 21/05/2018	1.388,00	Quote per visite guidate varie
21/11/2019	17	n.2 del 25/06/2018	600,00	Uscita didattica teatro garden

Previsione definitiva € 20.949,00
 Somme accertate € 20.949,00
 Riscosso € 20.949,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.047,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2019	13		3.047,00	Quote per assicurazione alunni e personale

Previsione definitiva € 3.047,00
 Somme accertate € 3.047,00
 Riscosso € 3.047,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 12 – Altre entrate

Aggr. 12 Voce 02 – Interessi

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

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 12 Voce 03 – Altre entrate n.a.c

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.940,47

Data	N.	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/03/2019	2		976,00	Quote per fotocopie
29/03/2019	3		934,52	Recupero compenso esperto pon "Competenze di base" primaria
03/05/2019	5		312,00	Recupero borse di studio non eseguite dalla banca
24/07/2019	7		173,95	Recupero somma pagata erroneamente
01/08/2019	8		300,00	Rimborso somma per pagamento fattura per uscita al palazzetto dello sport
28/10/2019	12		244,00	Quote per schede per fotocopie

Previsione definitiva € 2.940,47
 Somme accertate € 2.940,47
 Riscosso € 2.940,47
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	610.129,71	375.029,06	61%
Progetti	233.985,75	99.065,67	42%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	522,20	0,00	-
Totale spese	844.637,66	474.094,73	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		474.094,73	

(*) 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 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Previsione iniziale € 481.010,57
Variazioni in corso d'anno € 39.419,38

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/10/2019	11	3/10/2	39.419,38	Finanziamento per spese pulizia

Previsione definitiva € 520.429,95
Somme impegnate € 328.913,90
Pagato € 319.059,11
Rimasto da pagare € 9.854,79 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 98.548,44
Residua disponibilità finanz € **191.516,05**

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 24.431,86
Variazioni in corso d'anno € 6.852,34

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2019	2	2/1/2	976,00	Quote per fotocopie
24/07/2019	7	2/3/9	173,95	Recupero somma pagata erroneamente
28/10/2019	12	2/1/2	244,00	Quote schede per fotocopie
28/10/2019	13	3/11/3	3.047,00	Quote per assicurazione alunni e personale
11/11/2019	16	2/1/2	2.411,39	Funz. amm. e did. Sett.-dic. 2019

Previsione definitiva € 31.284,20
Somme impegnate € 20.032,76
Pagato € 20.032,76
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.852,35

Residua disponibilità finanz. € 11.251,44

Annotazioni:

Attività - A03 - Didattica

Previsione iniziale € 11.040,76
Variazioni in corso d'anno € 3.562,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/05/2019	5	5/4/1	312,00	Recupero borse di studio non eseguite dalla banca
28/10/2019	15	2/1/2	250,00	Visite guidate varie
11/11/2019	16	2/1/2	3.000,00	Funz. amm. e did. Sett.-dic. 2019

Previsione definitiva € 14.602,76
Somme impegnate € 4.803,41
Pagato € 4.803,41
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 8.897,30
Residua disponibilità finanz € 9.799,35

Annotazioni:

Attività - A05 – Visite viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 1.929,01
Variazioni in corso d'anno € 20.579,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2019	1	3/12/1	380,00	Uscita didattica a Cosenza
15/04/2019	4	3/12/1	13.561,00	Quote per viaggio di istruzione in Emilia Romagna
03/06/2019	6	3/12/1	4.350,00	Uscite didattiche varie
01/08/2019	7	3/12/1	300,00	Rimborso somma per saldo fattura per uscita didattica al palazzetto dello sport
28/10/2019	14	3/12/1	1.388,00	Visite guidate varie
21/11/2019	17	3/12/1	600	Quote per uscita didattica al teatro Garden

Previsione definitiva € 22.508,01
Somme impegnate € 21.278,99
Pagato € 21.278,99
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.249,00
Residua disponibilità finanz € 1.229,02

Annotazioni:

Attività - A06 – Attività di orientamento

Previsione iniziale € 878,17
Variazioni in corso d'anno € 98,62

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/12/2019	19	3/1/7	98,62	Orientamento e.f. 2019

Previsione definitiva € 976,79
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 98,62

Residua disponibilità finanz € 976,79

Annotazioni:

Attività - A06/01 – Progetto PONFSE-10.1.6-CL-2018-151 "Orientamento Formativo"

Previsione iniziale € 20.328,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 20.328,00
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 20.328,00
Residua disponibilità finanz € 20.328,00

Annotazioni:

PROGETTI

P01 – Progetti in ambito scientifico tecnico e professionale

P01/1 - PONFSE-CL-10.2.2A-2018-430-"PROMUOVERE IL PENSIERO COMPUTAZIONALE"

Previsione iniziale € 24.993,60
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 24.993,60
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 € 0,00
Residua disponibilità finanz € 24.993,60

Annotazioni:

P01/2 - POR-FESR-CL-10.8.5-2017-106 "PIATTAFORMA SOCIAL LEARNING"

Previsione iniziale € 7.496,70
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 7.496,70
Somme impegnate € 7.495,75
Pagato € 6.497,75
Rimasto da pagare € 998,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € 0,95

Annotazioni:

P02 – Progetti in ambito umanistico e sociale

P02/1 – PROGETTO INTEGRAZIONE ALUNNI H

Previsione iniziale € 7.216,37
Variazioni in corso d'anno € 3.651,82

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/12/2019	18	1/4/8	3.651,82	Contributi a sostegno degli alunni diversamente abili L.R. 27/85

Previsione definitiva € 10.868,19
Somme impegnate € 6.400,00
Pagato € 6.400,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.651,82
Residua disponibilità finanz € 4.468,19

Annotazioni:

P02/2 - PON-FSE-10.1.1A-2017-294 "INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO"

Previsione iniziale € 4.777,65
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.777,65
Somme impegnate € 4.768,52
Pagato € 4.768,52
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € 9,13

Annotazioni: . Tale residua disponibilità non è più effettiva poiché si è proceduto alla radiazione del suddetto residuo attivo (Delibera C. D.I n. 2 del 12/03/2019).

P02/3 - PON-FSE-10.2.1A-CL-2017-26 "COMPETENZE DI BASE" INFANZIA

Previsione iniziale € 11.582,80
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	----	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 11.582,80
Somme impegnate € 11.574,52
Pagato € 11.574,52
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
Residua disponibilità finanz € 8,28

Annotazioni:

P02/4 - PON-FSE-10.1.2A-CL-2017-43 "COMPETENZE DI BASE" PRIMARIA

Previsione iniziale € 26.063,04
 Variazioni in corso d'anno € 934,52

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/03/2019	3	1/1/1	934,52	Recupero compenso esperto per mancato accredito

Previsione definitiva € 26.997,56
 Somme impegnate € 26.993,77
 Pagato € 26.997,56
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 934,52
 Residua disponibilità finanziarie € 3,79

Annotazioni:

P02/5 - PON-FSE-10.2.5A-CL-2018-164 "POTENZIAMENTO EDUCAZIONE AL PATRIMONIO CULTURALE"

Previsione iniziale € 29.867,40
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 29.867,40
 Somme impegnate € 24.656,30
 Pagato € 24.656,30
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € 5.211,10

Annotazioni:

P02/6 - PON-FSE-10.2.2A-CL-2018-138 "POTENZIAMENTO CITTADINANZA EUROPEA"

Previsione iniziale € 10.164,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 10.164,10
 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 € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € 10.164,10

Annotazioni:

P02/7 - PON-FSE-10.2.3B-CL-2018-126 "POTENZIAMENTO LINGUISTICO"

Previsione iniziale € 28.328,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	28.328,00			
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	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	28.328,00			

Annotazioni:

P02/8 - POR-FESR-CL-10.8.1-2017-184 "MUSICA E TEATRO SAN GIACOMO"

Previsione iniziale	€	18.928,44
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	18.928,44			
Somme impegnate	€	16.136,81			
Pagato	€	16.136,81			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	2.791,63			

Annotazioni:

P02/9 - PROGETTO DI ISTITUTO

Previsione iniziale	€	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.000,00			
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	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	2.000,00			

Annotazioni:

P02/10 - PON-FSE-CL-10-2-1A-2019-41-COMPETENZE DI BASE SEC.ED. INFANZIA

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	18.246,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/09/2019	9	1/3/8	18.246,00	Finanziamento - PON-FSE-20189-41 "Competenze di base" sec. ediz. Infanzia

Previsione definitiva	€	18.246,00	
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	€	18.246,00	
Residua disponibilità finanz	€	18.246,00	

Annotazioni:

P02/11 - PONFSE-CL-10-2-2A-2019-84-COMPETENZE DI BASE SEC.ED. PRIMARIA

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	44.697,00

Data	N.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/09/2019	10	1/3/8	44.697,00	Finanziamento PONFSE-CL-10-2-2A-2019-84-COMPETENZE DI BASE SEC.ED. PRIMARIA

Previsione definitiva	€	44.697,00	
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	€	44.697,00	
Residua disponibilità finanz	€	44.697,00	

Annotazioni:

P/04 – Progetti per formazione/aggiornamento del personale

P04/1 - FORMAZIONE DOCENTI E ATA

Previsione iniziale	€	1.521,73
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.521,73	
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	€	300,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.521,73	

Annotazioni:

P04/2 - FORMAZIONE E SICUREZZA

Previsione iniziale	€	1.516,68
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.516,68	
Somme impegnate	€	1040,00	
Pagato	€	1040,00	

Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.500,00	
Residua disponibilità finanz	€	476,68	

Annotazioni:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	290.910,72	0,00	290.910,72
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	290.910,72	0,00	290.910,72
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	177.549,92	-438,82	177.111,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	522.059,07	-260.160,66	261.898,41
Totale disponibilità	990.519,71	-260.599,48	729.920,23
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	586.751,94	403.767,77	990.519,71
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	10.724,79	998,00	11.722,79
Totale Debiti	10.724,79	998,00	11.722,79
Consistenza patrimoniale	979.794,92	-261.597,48	718.197,44
TOTALE PASSIVO	990.519,71	-260.599,48	729.920,23
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	177.549,92	0,00	177.549,92	63.381,82	114.168,10	62.943,00	177.111,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	10.724,79	0,00	10.724,79	9.854,79	870,00	0,00	870,00

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. 22 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 l'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	Personale	50.416,90	20%
02	Beni di consumo	13.690,99	6%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.325,65	52%
04	Altre spese	3.923,32	2%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	59.208,45	23%
07	Oneri finanziari	900,00	1%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	263.465,31	100%

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{122.367,77}{212.497,25} = 57,00\%$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02, 06 e 12) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{90.128,48}{212.497,25} = 42,00\%$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{212.497,25}{212.497,25} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{62.943,00}{212.497,25} = \mathbf{29\%}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{63.381,82}{177.111,10} = \mathbf{35\%}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{177.111,10}{390.047,07} = \mathbf{45\%}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01+A02 al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{348.946,66}{474.094,73} = \mathbf{73\%}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A03}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.803,41}{474.094,73} = \mathbf{0,01\%}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{10.852,79}{474.094,73} = \mathbf{0,02\%}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{9.854,79}{11.722,79} = \mathbf{84,00\%}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{11.722,79}{485.817,52} = 0,02\%$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{474.094,73}{515} = 20,57$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A02 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A02}}{\text{Numero alunni}} = \frac{20.032,76}{515} = 38,89$$

CONCLUSIONI

- I progetti individuati nel POF ed attuati nel corso dell'esercizio finanziario 2018 hanno sempre cercato di rispondere in maniera adeguata alle esigenze emerse dalle famiglie e dal territorio;
- alcuni degli obiettivi non raggiunti o solo parzialmente raggiunti sono stati riproposti nel Programma Annuale E.F. 2020;
- le scelte strategiche saranno ulteriormente approfondite e consolidate a seconda delle necessità;
- le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate ;
- l'azione amministrativa, correlata alla gestione delle risorse economiche, è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità,
- Il Dirigente Scolastico dichiara di non aver effettuato attività fuori bilancio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Franco Murano



Firma autografa sostituita
a stampa, ex art.3 comma2 Dlgs.