



## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 16/02/2019 con provvedimento n. 40 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** - Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" - **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

Considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Il conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi, si compone dei seguenti atti contabili:

- 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)

### Struttura e dati statistici

#### Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi non terminali (a)	Numero classi terminali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 16 ottobre (d)	Alunni frequentanti (e)	Totale alunni (f=d+e)	Di cui div. abili
Totale	0	55		1328	1328		0

Così ripartiti:

sedi associate e punti di erogazione	Numero corsi	Numero studenti alfabetizzazione	Numero corsi	Numero studenti I livello I periodo	Numero corsi	Numero studenti I livello II periodo
Bedizzole			1	25		
Calcinatello	5	113				
Carpenedolo	4	132				
Castenedolo	2	38				
Casto	1	16				
Desenzano	2	72	2	51		
Gavardo	4	102	2	59		
Ghedi	4	94				
Isorella	2	55				
Montichiari Don Milani	2	62	1	14	2	37
Montichiari IC 1	1	25				
Manerba	2	22				
Nuvolera	2	29				
Odolo	1	31				
Prevalle	2	67				
Remedello	2	55				
Salò	1	30			1	19
Sabbio Chiese	2	37	1	18		
Vestone	1	28				
Vobarno	3	73	1	20		
<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>1085</b>	<b>8</b>	<b>187</b>	<b>3</b>	<b>56</b>

Corsi dell'ampliamento offerta formativa: studenti iscritti non compresi nell'Anagrafe Nazionale degli alunni risultano essere n.215

sedi associate e punti di erogazione	Tipologia del corso	Numero corsi	Numero studenti
Gavardo	Inglese	6	106
Gavardo	Spagnolo	1	16
Calcinatello	Inglese	2	28
Calcinatello	Restauro ligneo	1	18
Nuvolento	Inglese	1	17
Vobarno	Inglese	1	13
Gavardo	B1 cittadinanza	1	17
<b>Totale</b>		<b>13</b>	<b>215</b>

#### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	<b>1</b>
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	<b>12</b>
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	<b>2</b>

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>24</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>9</b>

**Si rilevano:**

**0 unità** di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal D.I. 20 aprile 2001, n. 65, nonché,

**0 soggetti** destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66. che espleta servizio per le attività tecniche e segreteria.

**RIEPILOGO DATI CONTABILI**

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate - Uscite</b>
Programmazione definitiva	312.213,74	Programmazione definitiva	301.421,06	<i>Disp. fin. da programmare</i> 10.792,68
Accertamenti	229.282,19	Impegni	79.841,76	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 149.440,43
competenza Riscossioni	170.542,19	competenza Pagamenti	79.841,76	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>  82.021,88
residui	5.126,23	residui	13.804,78	
Somme rimaste da riscuotere	58.740,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>  58.740,00
<b>(+)</b>		<b>(+)</b>		
Residui non riscossi anni precedenti	3.815,19	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
<b>(=)</b>		<b>(=)</b>		
Totale residui attivi	62.555,19	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 62.555,19
			Saldo cassa iniziale (c)	85.943,65
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>230.520,72</b>

**CONTO FINANZIARIO 2019**

**RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme accertate (b)</b>	<b>Disponibilità (b/a)</b>
Avanzo di amministrazione presunto	82.931,55	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	37.416,88	37.416,88	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	117.480,00	117.480,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	16.955,28	16.955,28	100,00%
Contributi da privati	57.430,00	57.430,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>312.213,74</b>	<b>229.282,19</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>229.282,19</b>	

## 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 € 61.892,46  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 61.892,46  
Somme accertate € 0,00  
Riscosso € 0,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

#### 01 / 02 - Vincolato

Previsione iniziale € 21.039,09  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 21.039,09  
Somme accertate € 0,00  
Riscosso € 0,00  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

### [03 - Finanziamenti dallo Stato]

#### 03 / 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 3.466,66  
Variazioni in corso d'anno € 33.950,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
12/06/2019	4	E	2.646,00	A.F.2019 - Attività progettuali ai sensi dell'articolo 4 comma 2 lettera b) del Decreto Ministeriale n. 721 del 14 novembre 2018, "Istruzione degli adulti" - EDUFINCPA
15/06/2019	5	E	2.172,00	A.F.2019 - Attività progettuali ai sensi dell'articolo 4 comma 2 lettera c) del Decreto Ministeriale n. 721 del 14 novembre 2018, "Istruzione degli adulti"
08/11/2019	18	E	9.292,22	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2019_20
27/11/2019	19	E	19.840,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2018_19 CPA

Previsione definitiva € 37.416,88  
Somme accertate € 37.416,88  
Riscosso € 37.416,88  
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

**[04 - Finanziamenti dalla Regione]****04 / 04 - Altri finanziamenti vincolati**

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 117.480,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2019	3	E	117.480,00	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"

Previsione definitiva € 117.480,00  
 Somme accertate € 117.480,00  
 Riscosso € 58.740,00  
 Rimaste da riscuotere € 58.740,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

**[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]****05 / 03 - Comune non vincolati**

Previsione iniziale € 2.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2019	23	E	200,00	Contributo diritto allo studio Comune di Isorella

Previsione definitiva € 2.700,00  
 Somme accertate € 2.700,00  
 Riscosso € 2.700,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

**05 / 06 - Altre Istituzioni vincolati**

Previsione iniziale € 6.579,36  
 Variazioni in corso d'anno € 7.675,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2019	12	E	4.386,24	SESSIONE TEST CONOSC. LINGUA ITALIANA DEL 30.01.19 - 27.02.19 e 27.03.19
08/11/2019	14	E	3.289,68	N. 3 SESSIONI TEST CONOSC. LINGUA ITALIANA DEL 29.05.19 e 26.06.2019

Previsione definitiva € 14.255,28  
 Somme accertate € 14.255,28  
 Riscosso € 14.255,28  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

**[06 - Contributi da privati]****06 / 01 - Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 3.500,00  
 Variazioni in corso d'anno € 7.481,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/11/2019	15	E	7.481,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello

Previsione definitiva € 10.981,00  
 Somme accertate € 10.981,00  
 Riscosso € 10.981,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

#### 06 / 02 - Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 6.895,00  
 Variazioni in corso d'anno € 32.023,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/04/2019	1	E	1.620,00	Iscrizioni esami CILS 17 quote
27/05/2019	2	E	2.424,00	iscrizioni sami CILS
15/06/2019	8	E	5.400,00	iscrizioni esami CILS sessione 25/07/2019
12/07/2019	9	E	90,00	Ezhova Ekaterina iscrizione Esame CILS livello B1
30/09/2019	10	E	5.910,00	iscrizioni esami CILS sessione
08/11/2019	16	E	6.130,00	ISCRIZIONI ESAMI CILS SESSIONE 3/12/2019
08/11/2019	17	E	393,00	iscrizioni corsi di lingua
27/11/2019	20	E	2.574,00	iscrizioni corsi di restauro
29/11/2019	24	E	4.000,00	Quota iscrizione esami CILS sessione febbraio 2020
27/12/2019	22	E	3.482,00	iscrizioni corsi di lingua

Previsione definitiva € 38.918,00  
 Somme accertate € 38.918,00  
 Riscosso € 38.918,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

#### 06 / 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.605,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/11/2019	13	E	854,00	QUOTA ASSICURATIVA ALUNNI

27/11/20 19	21	E	2.646,00	quota assicurativa iscrizioni alunni
----------------	----	---	----------	--------------------------------------

Previsione definitiva	€	7.105,00
Somme accertate	€	7.105,00
Riscosso	€	7.105,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

#### **06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	56,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/09/20 19	11	E	56,00	Quota assicurativa anno 2019 personale docente ed ATA

Previsione definitiva	€	56,00
Somme accertate	€	56,00
Riscosso	€	56,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

#### **06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati**

Previsione iniziale	€	370,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	370,00
Somme accertate	€	370,00
Riscosso	€	370,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

### **[12 - Altre entrate]**

#### **12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia**

Previsione iniziale	€	0,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	0,03
Somme accertate	€	0,03
Riscosso	€	0,03
Rimaste da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L)

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	104.096,07	29.766,43	28,60%
Progetti	197.151,66	50.075,33	25,40%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	173,33	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>301.421,06</b>	<b>79.841,76</b>	
Avanzo di competenza		<b>149.440,43</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>229.282,19</b>	

## 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 € 24.317,67

Variazioni in corso d'anno € 12.556,00

Data	N. Decreto	Finalizzate e Deliberate C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/09/2019	11	E	3/11	56,00	Quota assicurativa anno 2019 personale docente ed ATA
08/11/2019	13	E	3/11	854,00	QUOTA ASSICURATIVA ALUNNI
08/11/2019	18	E	2/3	1.000,00	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO 2019_20
08/11/2019	18	E	4/3	3.000,00	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO 2019_20
27/11/2019	19	E	2/3	1.500,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	3/2	1.500,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	3/3	1.000,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	3/6	1.000,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	21	E	3/11	2.646,00	quota assicurativa iscrizioni alunni

Previsione definitiva	€ 36.873,67
Somme impegnate	€ 17.918,74
Pagato	€ 17.918,74
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 51.713,67
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>33.794,93</b>

### Attività - A01.7 - La Nuova Scuola nel mondo digitale - PON

La Nuova Scuola nel mondo digitale - PON - "Competenze a ambienti per l'apprendimento".

Previsione iniziale	€ 1.851,26
Variazioni in corso d'anno	€ -1.851,26

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2019	6	E	1/2	-600,01	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	3/5	-655,74	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	3/6	-360,66	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	4/3	-9,22	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	6/1	-225,63	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON

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

Annotazioni: Variazione apportata in seguito alla nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 .

### Attività - A01.8 - La scuola digitale - PNSD

La scuola digitale PNSD

Previsione iniziale	€ 1.824,81
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00

Previsione definitiva	€	1.824,81
Somme impegnate	€	800,00
Pagato	€	800,00
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.824,81
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.024,81</b>

### **Attività - A01.9 - L'innovazione dell'istruzione degli adulti**

L'innovazione dell'istruzione degli adulti

Previsione iniziale	€	717,48
Variazioni in corso d'anno	€	-717,48

Data	N. Decreto	Finalizzata e Deliberata C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2019	7	E	1/1	-717,48	L'innovazione dell'istruzione degli adulti - nuova codifica

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

Annotazioni: Variazione apportata in seguito a nuova codifica

### **Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo**

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	18.813,07
Variazioni in corso d'anno	€	6.840,00

Data	N. Decreto	Finalizzata e Deliberata C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/11/2019	18	E	3/2	2.000,00	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2019_20
27/11/2019	19	E	3/3	40,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	3/7	2.000,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	4/3	2.800,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO 2018_19 CPIA

Previsione definitiva	€	25.653,07
Somme impegnate	€	4.806,84
Pagato	€	4.806,84
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati		

accertamenti assegnati € 20.813,07  
 Residua disponibilità finanz € 16.006,23

### Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 15.030,56  
 Variazioni in corso d'anno € 19.973,22

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/11/2019	15	E	2/1	2.782,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello
08/11/2019	15	E	2/3	1.500,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello
08/11/2019	15	E	3/7	1.581,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello
08/11/2019	15	E	4/3	1.478,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello
08/11/2019	15	E	5/3	140,00	Contributi iscrizioni Alfabetizzazione e I livello
08/11/2019	18	E	2/3	1.000,00	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO 2019_20
08/11/2019	18	E	3/2	1.292,22	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO 2019_20
27/11/2019	19	E	1/1	6.819,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
27/11/2019	19	E	4/3	3.181,00	A.F. 2019 INTEGRAZIONE FUNZ AMMINISTR DIDATTICO 2018_19 CPIA
29/11/2019	23	E	2/1	200,00	Contributo diritto allo studio Comune di Isorella

Previsione definitiva € 35.003,78  
 Somme impegnate € 6.240,85  
 Pagato € 6.240,85  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.003,78  
 Residua disponibilità finanz € 18.762,93

### Attività - A03.10 - La Nuova scuola nel mondo digitale - PON

La Nuova scuola nel mondo digitale - PON

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.851,26

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2019	6	E	1/2	600,01	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON

15/06/2019	6	E	3/5	800,01	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	3/6	442,02	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON
15/06/2019	6	E	4/3	9,22	Nuova codifica alla luce della nota 4939 del 20/02/2019 e 5294 del 22/02/2019 La nuova scuola nel mondo digitale PON

<i>Previsione definitiva</i>	€ 1.851,26
<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)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€ 1.851,26
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€ <b>1.851,26</b>

### **Attività - A03.11 - L'innovazione dell'istruzione degli adulti**

L'innovazione dell'istruzione degli adulti

<i>Previsione iniziale</i>	€ 0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 2.889,48

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/06/2019	5	E	1/1	2.172,00	A.F.2019 - Attività progettuali ai sensi dell'articolo 4 comma 2 lettera c) del Decreto Ministeriale n. 721 del 14 novembre 2018, "Istruzione degli adulti"
15/06/2019	7	E	1/1	717,48	L'innovazione dell'istruzione degli adulti - nuova codifica

<i>Previsione definitiva</i>	€ 2.889,48
<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)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€ 2.889,48
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€ <b>2.889,48</b>

### **Progetti - P01.7 - Corso di restauro ligneo**

Corso di restauro ligneo

<i>Previsione iniziale</i>	€ 4.145,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 2.574,00

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

27/11/2019	20	E	3/2	2.574,00	iscrizioni corsi di restauro
------------	----	---	-----	----------	------------------------------

Previsione definitiva	€ 6.719,00
Somme impegnate	€ 3.960,25
Pagato	€ 3.960,25
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 6.719,00
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>2.758,75</b>

### **Progetti - P01.11 - Corsi di informatica**

Corsi di informatica

Previsione iniziale	€ 533,30
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€ 533,30
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 533,30
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>533,30</b>

### **Progetti - P01.12 - Corso di fotografia**

Corso di fotografia

Previsione iniziale	€ 769,74
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€ 769,74
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 769,74
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>769,74</b>

### **Progetti - P01.13 - Degustando...i prodotti del nostro territorio**

Degustando...i prodotti del nostro territorio

Previsione iniziale	€ 1.500,00
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00

Previsione definitiva	€ 1.500,00
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 1.500,00
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>1.500,00</b>

### **Progetti - P01.15 - Progetto EduFinCPIA**

Progetto EduFinCPIA

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 2.646,00

Data	N. Decreto	Finalizzata e Deliberata C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
12/06/2019	4	E	1/1	2.646,00	A.F.2019 - Attività progettuali ai sensi dell'articolo 4 comma 2 lettera b) del Decreto Ministeriale n. 721 del 14 novembre 2018, "Istruzione degli adulti" - EDUFINCPIA

Previsione definitiva	€ 2.646,00
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 2.646,00
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>2.646,00</b>

### **Progetti - P02.9 - FAMI - PROG-54**

FAMI - PROG-54 Conoscere, apprendere e comunicare per vivere l'integrazione

Previsione iniziale	€ 2.107,93
Variazioni in corso d'anno	€ 0,00

Previsione definitiva	€ 2.107,93
Somme impegnate	€ 0,00
Pagato	€ 0,00
Rimasto da pagare entrate)	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 2.107,93
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>2.107,93</b>

### **Progetti - P02.10 - Corsi di lingua straniera**

Corsi di lingua straniera

Previsione iniziale	€ 13.356,33
Variazioni in corso d'anno	€ 3.875,00

Data	N. Decreto	Finalizzato e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/11/2019	17	E	2/1	393,00	iscrizioni corsi di lingua
27/12/2019	22	E	1/1	2.245,00	iscrizioni corsi di lingua
27/12/2019	22	E	4/3	1.237,00	iscrizioni corsi di lingua

Previsione definitiva	€ 17.231,33
Somme impegnate	€ 5.455,85
Pagato	€ 5.455,85
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 17.231,33
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>11.775,48</b>

### **Progetti - P02.14 - Progetto Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"**

progetto Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"

Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni in corso d'anno	€ 117.480,00

Data	N. Decreto	Finalizzato e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/06/2019	3	E	1/1	87.324,80	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"
05/06/2019	3	E	1/2	9.362,10	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"
05/06/2019	3	E	2/1	2.601,10	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"
05/06/2019	3	E	2/3	2.000,00	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"
05/06/2019	3	E	3/2	15.192,00	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"
05/06/2019	3	E	3/3	1.000,00	Fami 2480- "Conoscere per Integrarsi"

Previsione definitiva	€ 117.480,00
Somme impegnate	€ 893,50
Pagato	€ 893,50
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 117.480,00
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>116.586,50</b>

### **Progetti - P03.6 - Test di conoscenza della lingua italiana DM10**

Test di conoscenza della lingua italiana DM10

Previsione iniziale	€ 10.661,94
Variazioni in corso d'anno	€ 7.675,92

Data	N. Decreto	Finalizzato e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
24/10/2019	12	E	1/1	4.386,24	SESSIONE TEST CONOSC. LINGUA ITALIANA DEL 30.01.19 - 27.02.19 e 27.03.19
08/11/2019	14	E	1/1	2.353,14	N. 3 SESSIONI TEST CONOSC. LINGUA ITALIANA DEL 29.05.19 e 26.06.2019
08/11/2019	14	E	1/2	936,54	N. 3 SESSIONI TEST CONOSC. LINGUA ITALIANA DEL 29.05.19 e 26.06.2019

Previsione definitiva	€ 18.337,86
Somme impegnate	€ 17.608,83
Pagato	€ 17.608,83
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 18.337,86
Residua disponibilità finanziarie	€ <b>729,03</b>

### Progetti - P03.8 - Certificazioni linguistiche ( CILS)

Certificazioni linguistiche ( CILS)

Previsione iniziale	€ 500,00
Variazioni in corso d'anno	€ 25.574,00

Data	N. Decreto	Finalizzato e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/04/2019	1	E	1/1	405,00	Iscrizioni esami CILS 17 quote
03/04/2019	1	E	5/3	1.215,00	Iscrizioni esami CILS 17 quote
27/05/2019	2	E	1/1	317,58	iscrizioni esami CILS
27/05/2019	2	E	1/2	192,42	iscrizioni esami CILS
27/05/2019	2	E	5/3	1.914,00	iscrizioni esami CILS
15/06/2019	8	E	1/1	1.157,57	iscrizioni esami CILS sessione 25/07/2019
15/06/2019	8	E	1/2	192,43	iscrizioni esami CILS sessione 25/07/2019
15/06/2019	8	E	5/3	4.050,00	iscrizioni esami CILS sessione 25/07/2019
12/07/2019	9	E	1/2	67,50	Ezhova Ekaterina iscrizione Esame CILS livello B1
12/07/2019	9	E	5/3	22,50	Ezhova Ekaterina iscrizione Esame CILS livello B1
30/09/2019	10	E	1/1	5.910,00	iscrizioni esami CILS sessione
08/11/2019	16	E	1/1	5.140,00	ISCRIZIONI ESAMI CILS SESSIONE 3/12/2019
08/11/2019	16	E	5/3	990,00	ISCRIZIONI ESAMI CILS SESSIONE 3/12/2019
29/11/2019	24	E	5/3	4.000,00	Quota iscrizione esami CILS sessione febbraio 2020

Previsione definitiva	€ 26.074,00
Somme impegnate	€ 21.408,90
Pagato	€ 21.408,90
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 26.074,00
Residua disponibilità finanz	€ <b>4.665,10</b>

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale	€ 2.752,50
Variazioni in corso d'anno	€ 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzata e Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/11/2019	18	E	3/5	1.000,00	A.F. 2019 FUNZIONAMENTO AMMINISTR DIDATTICO 2019_20

Previsione definitiva	€ 3.752,50
Somme impegnate	€ 748,00
Pagato	€ 748,00
Rimasto da pagare	€ 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€ 3.752,50
Residua disponibilità finanz	€ <b>3.004,50</b>

### **Spese per Attività e Progetti**

Nei Modelli N risultano ricapitolati tutti gli accertamenti e tutti gli impegni emessi nell'esercizio (competenza /residui) secondo le tipologie di entrata e le tipologie di spesa stabilite dal Ministero.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Il seguente prospetto, desunto dal Modello N delle Uscite, analizza al primo livello del Piano dei Conti, la totalità dei fondi gestiti.

	Personale (impegnato)	Beni di consumo (impegnato)	Servizi esterni (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Programmazione definitiva	Tot. impegni
A01		2.479,31	15.083,92	233,55		4.928,80		62.526,74	22.725,58
A02		4.061,43	1.959,42	220,00				35.003,78	6.240,85
A03									

A04									
A05									
Progetti supporto didattica	5.455,85	841,80	4.011,95					148.978,30	10.309,60
Progetti formazione personale	542,50		205,50					3.752,50	748,00
Progetti a finanziamento europeo								1.851,26	
Altri progetti	22.837,23			16.180,50		800,00		49.126,15	39.817,73
<b>Totale</b>	<b>28.835,58</b>	<b>7.382,54</b>	<b>21.260,79</b>	<b>16.614,05</b>		<b>5.728,80</b>		<b>301.247,73</b>	<b>79.841,76</b>

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	85.943,65
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	170.542,19	
b) in conto residui	€	5.126,23	
		<b>Totale</b>	€ 175.668,42
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	79.841,76	
d) in conto residui	€	13.804,78	
		<b>Totale</b>	€ 93.646,54
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	167.965,53
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	62.555,19	
- Residui passivi	€	0,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	230.520,72

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

- A) Un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 167.965,53 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere.
- B) Un avanzo complessivo di amministrazione di € 230.520,72 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.

Dall'estratto del conto corrente postale n° 1039000763 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € 2.363,48 =.

Pertanto, la disponibilità dei depositi è: bancari € 167.965,53 + postali € 2.363,48 = € 170.329,01=.

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	37.984,31	-3.753,65	34.230,66
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	37.984,31	-3.753,65	34.230,66
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	10.792,68	110.502,51	121.295,19
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	86.138,37	84.190,64	170.329,01
Totale disponibilità	96.931,05	194.693,15	291.624,20
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	134.915,36	190.939,50	325.854,86
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	13.804,78	-13.804,78	0,00
Totale Debiti	13.804,78	-13.804,78	0,00
<b>Consistenza patrimoniale</b>	121.110,58	204.744,28	325.854,86
<b>TOTALE PASSIVO</b>	134.915,36	190.939,50	325.854,86

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	10.792,68	-1.851,26	8.941,42	5.126,23	3.815,19	58.740,00	62.555,19
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	13.804,78	0,00	13.804,78	13.804,78	0,00	0,00	0,00

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere 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	28.835,58	36,12%
02	Acquisto di beni di consumo	7.382,54	9,25%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	21.260,79	26,63%
04	Acquisto di beni d'investimento	5.728,80	7,18%
05	Altre spese	16.614,05	20,81%
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	20,00	0,03%
	<b>Totale generale</b>	<b>79.841,76</b>	<b>100%</b>

### **Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:**

che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;

che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020 redditi 2019 in quanto in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

## 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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154.896,88}{229.282,19} = \mathbf{0,68}$$

### **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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.385,31}{229.282,19} = \mathbf{0,32}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{229.282,19}{229.282,19} = \mathbf{1,00}$$

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{58.740,00}{229.282,19} = \mathbf{0,26}$$

### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{5.126,23}{8.941,42} = \mathbf{0,57}$$

### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{62.555,19}{238.223,61} = \mathbf{0,26}$$

## **INDICI SULLE SPESE**

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.766,43}{79.841,76} = \mathbf{0,37}$$

### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.075,33}{79.841,76} = \mathbf{0,63}$$

### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{79.841,76} = \mathbf{0,00}$$

### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{13.804,78}{13.804,78} = \mathbf{1,00}$$

### INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{93.646,54} = \mathbf{0,00}$$

### Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Anno 2019

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

*L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.*

\*

Indicatore	Periodo	indice
Base trimestrale	gennaio - febbraio - marzo	-25,35
Base trimestrale	aprile - maggio - giugno	-26,32
Base trimestrale	luglio - agosto - settembre	-36,43
Base trimestrale	ottobre - novembre - dicembre	-25,32
<b>Base annuale Anno 2019</b>		<b>-26,25</b>

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza  
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

- 1° - Il Centro Provinciale Istruzione Adulti di Gavardo accoglie tradizionalmente studenti da un territorio molto vasto composto da numerosi Comuni.  
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano e serale per le attività curriculari ed extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli studenti una buona qualità dell'offerta formativa.
- 2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer in dotazione ai docenti che li utilizzano nelle varie sedi dove si svolgono i corsi di alfabetizzazione, di primo livello e di ampliamento dell'offerta formativa. La scuola dispone di fotocopiatrici ed altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli studenti, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.
- 3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato e valorizzato.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con buoni risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto parzialmente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa.

Gli obiettivi iniziali sono stati adattati ad alcune esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione.

Inoltre, la complessità del contesto socio-economico culturale odierno chiede anche al nostro CPIA di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni formativi degli alunni, di saper valorizzare le competenze professionali ed umane del personale scolastico nell'ottica di sapersi confrontare con i mutamenti culturali e con la complessità culturali che caratterizzano la realtà contemporanea.

### **Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti**

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel Decreto 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti *supplenti brevi* (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il *trattamento accessorio* a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio d'Istituto del CPIA;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.2019;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia.

### **Obiettivi della gestione finanziaria 2019**

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a promuovere il successo formativo degli studenti nei corsi organizzati dal CPIA;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa e convenzioni con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Istituzioni scolastiche per realizzare Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;

- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
EMILIA MIDDEA

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
VIRGINIA PASINI