



Ambito 15

SCUOLA SECONDARIA STATALE DI I GRADO
"GIOVANNI SCOTTI"

Via Michele Mazzella, 117 – 80077 Ischia (NA)

cod.mecc.:NAMM31400E - C.F.: 83001830633

Segreteria: 081991137 - Presidenza 081982625-

mail: namm31400e@istruzione.it pec:namm31400e@pec.istruzione.it

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere impegni.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La presente relazione ha lo scopo di:

- illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019;
- facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto;
- esprimere obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili;
- illustrare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- ❖ Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità;
- ❖ 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";

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N. 19107 del 28/09/2018 e per i successivi 4/12 E.F. 2019 con la Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/19. Pertanto, 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.

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

POPOLAZIONE SCOLASTICA -L'Istituto nell'anno scolastico 2018/19 ha funzionato con n. 32 classi per un totale di 617 alunni frequentanti;

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	0	0	0	0	0	0	0	0

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

scuole secondarie primo grado

Prime	0	8	2	10	194	0	160	32	192	4	2	19,2
Seconde	0	9	2	11	214	0	173	39	212	5	2	19,27
Terze	0	9	2	11	214	0	170	43	213	5	1	19,36
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	26	6	32	622	0	503	114	617	14	5	19,28

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<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	52
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
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*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	75

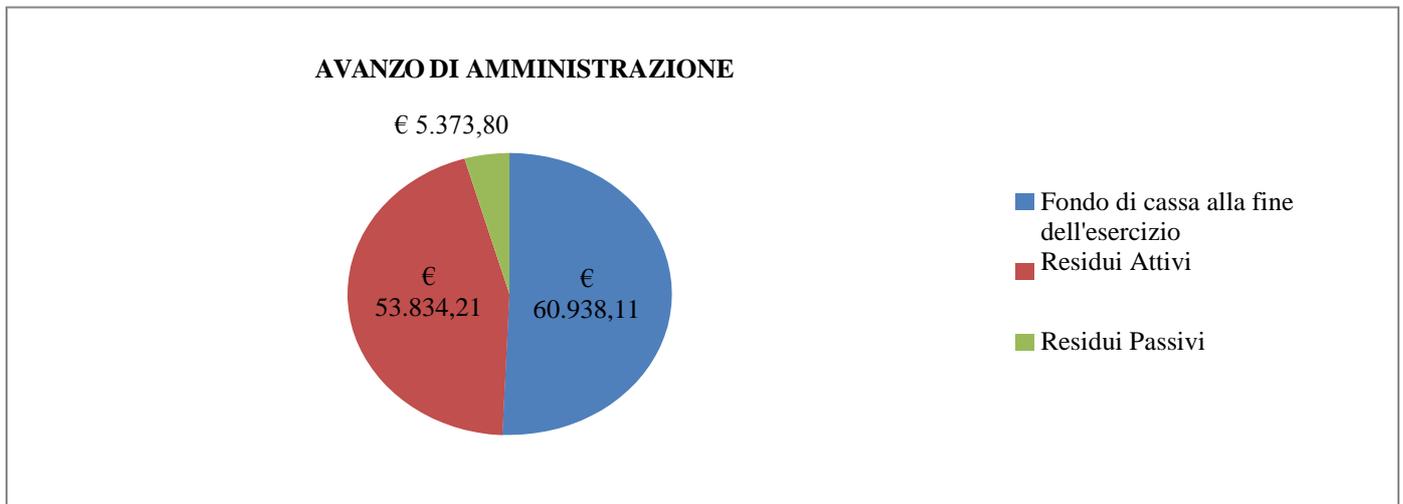
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

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	3
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
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 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	17

In base alla documentazione messa a disposizione, IL CONSUNTIVO 2019 presenta le seguenti risultanze contabili:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 30.306,27
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2019		
Riscossioni	€ 107.054,79	€ 161.772,05	€ 268.826,84	
Pagamenti	€ 2.307,10	€ 235.887,90	€ 238.195,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 60.938,11
Residui Attivi	€ 53.799,21	€ 35,00		€ 53.834,21
Residui Passivi	€ 60,00	€ 5.313,80		€ 5.373,80
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 109.398,52

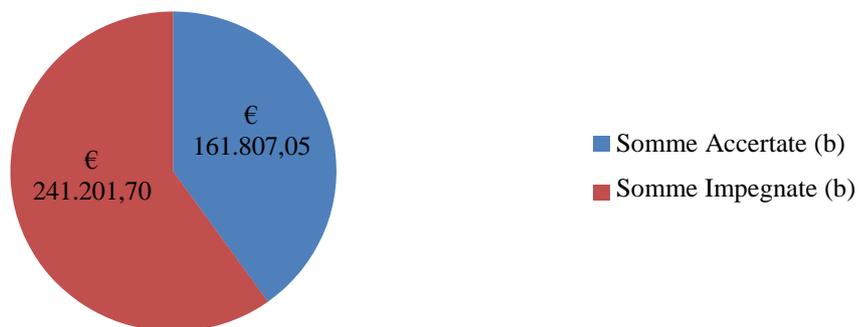
L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2019 ammonta ad € 109.398,52 così determinato:



Il Disavanzo di esercizio 2019 di € 79.394,65 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 161.807,05
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	€ 241.201,70
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2019	-€ 79.394,65

AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA



ULTERIORE RICONTRIO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

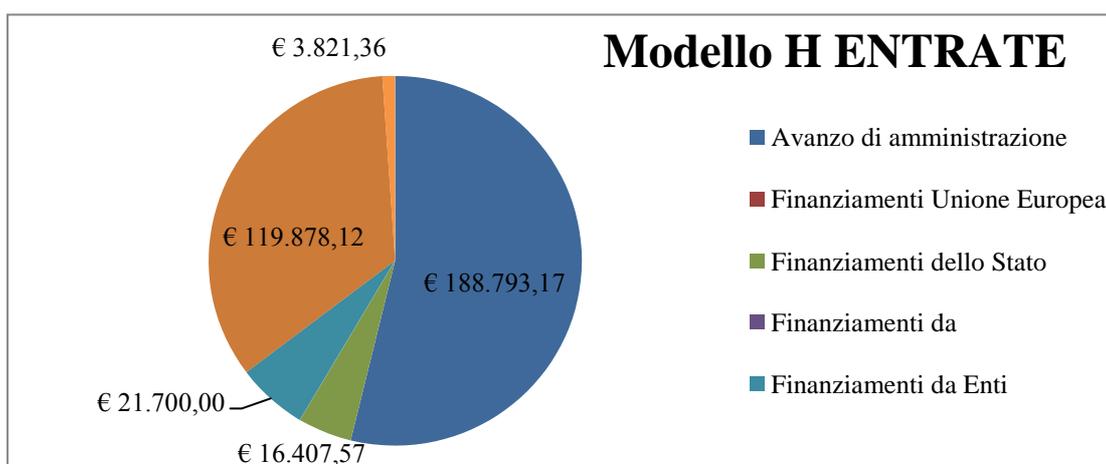
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 188.793,17	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 79.394,65	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 109.398,52	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2019 le seguenti risultanze:

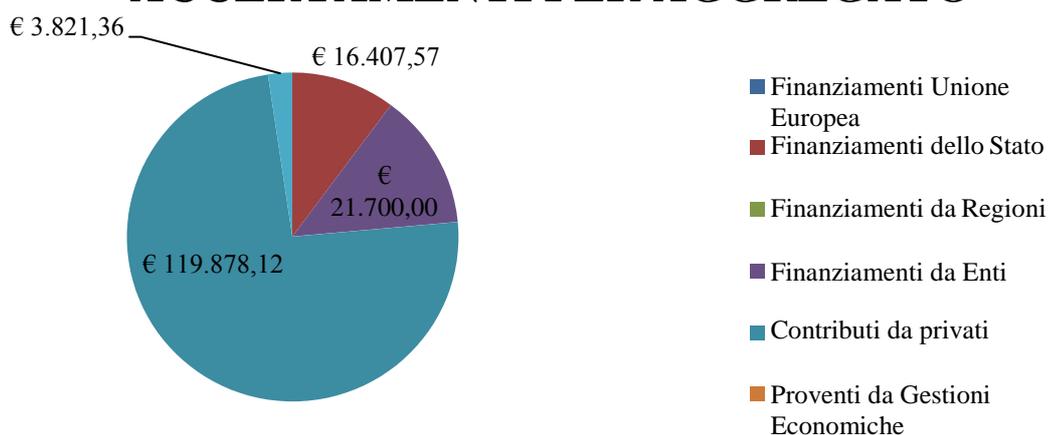
ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 188.793,17		
Finanziamenti Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti dallo stato	€ 16.407,57	€ 16.407,57	€ 1,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti	€ 21.700,00	€ 21.700,00	€ 1,00
Contributi da privati	€ 119.878,12	€ 119.878,12	€ 1,00
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 3.821,36	€ 3.821,36	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Entrate	€ 350.600,22	€ 0,00	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 350.600,22	€ 3.821,36	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	46,15%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	83,32%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	



ACCERTAMENTI PER AGGREGATO



In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

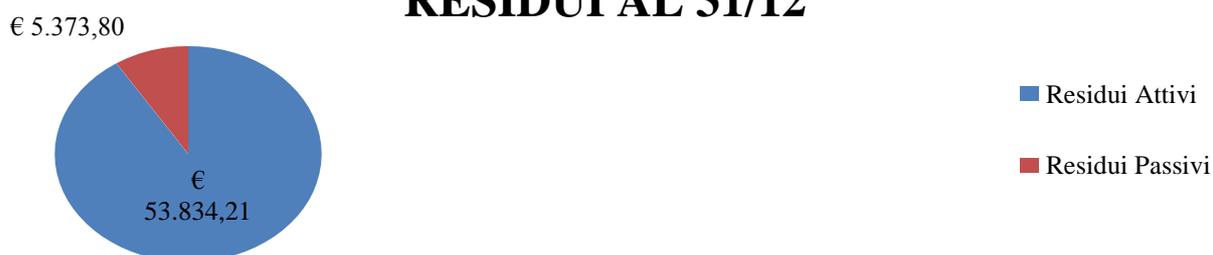
	iniziali al 01/01/2019	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 160.854,00	€ 107.054,79	€ 53.799,21	€ 35,00	€ 0,00	€ 53.834,21

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2019	0,02%
	Totale somme accertate 2019	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	66,55%
	Residui attivi Iniziali	

Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2019	16,68%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	

RESIDUI AL 31/12

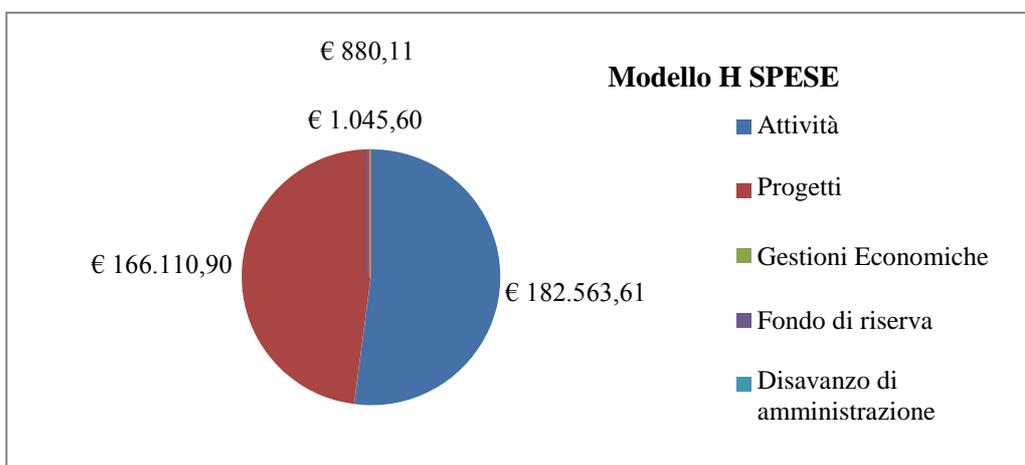


Riepilogando le entrate:

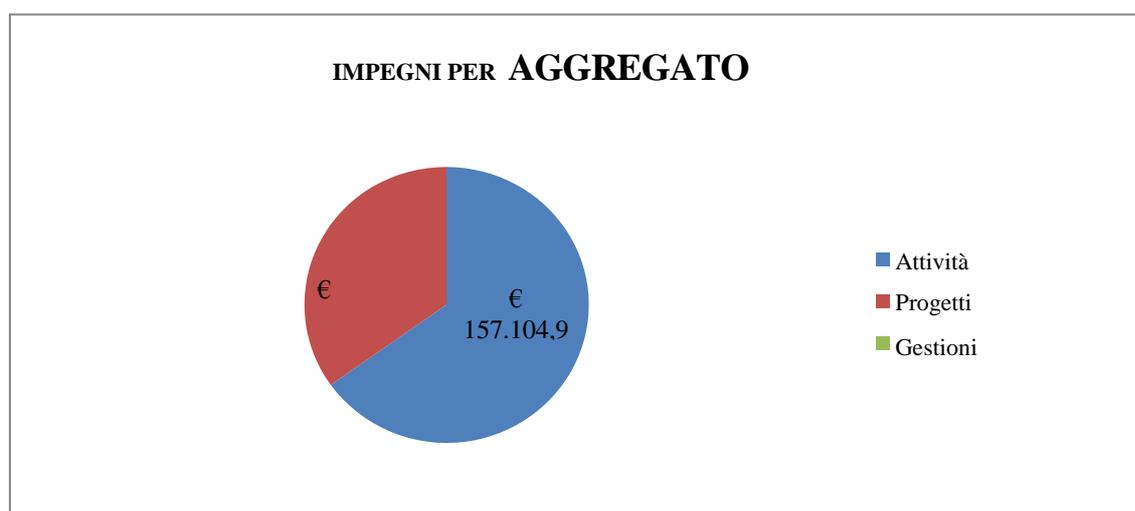
Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
350.600,22	0,00	161.772,05	35,00	161.807,05

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze

SPESE		Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività		€ 182.563,61	€ 157.104,96	86,05%
Progetti		€ 166.110,90	€ 84.096,74	50,63%
Gestioni Economiche		€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva		€ 1.045,60		0,00%
Disponibilità da Programmare		€ 880,11		0,00%
Totale Spese		€ 350.600,22	€ 241.201,70	
Avanzo di competenza		€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 350.600,22	€ 241.201,70	



indice spesa competenza	Somme impegnate	68,80%
	Totale entrate	



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	97,79%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	1133,99%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2019	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 2.367,10	€ 2.307,10	€ 60,00	€ 5.313,80	€ 0,00	€ 5.373,80

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2019	2,20%
	Totale somme impegnate 2019	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	97,47%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	2,21%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Il D.l. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita. In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

Attività: all'interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Alternanza Scuola-Lavoro; Visite, viaggi e programmi di studio all'estero; Attività di orientamento).

Progetti: all'interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"; Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" Progetti per "Gare e concorsi").

Gestioni economiche: all'interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

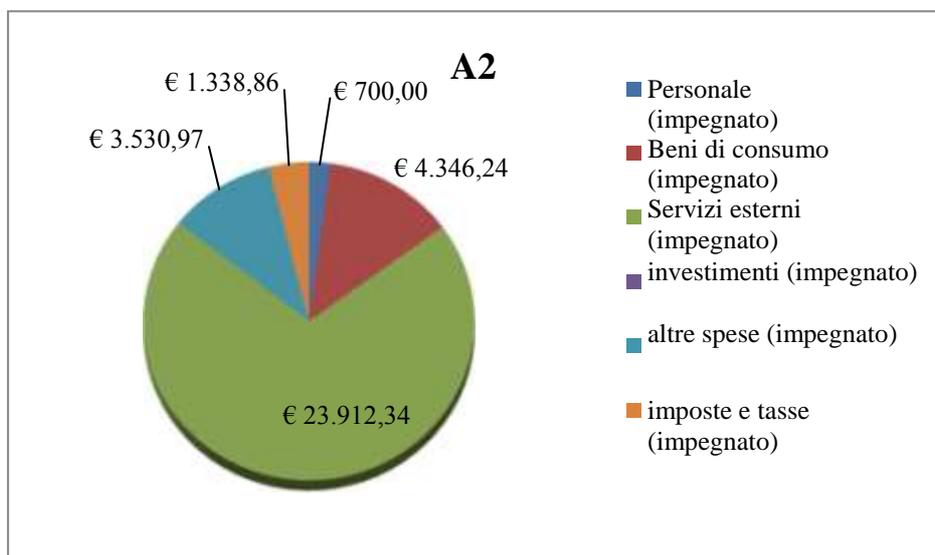
Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme Impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese "comuni" non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

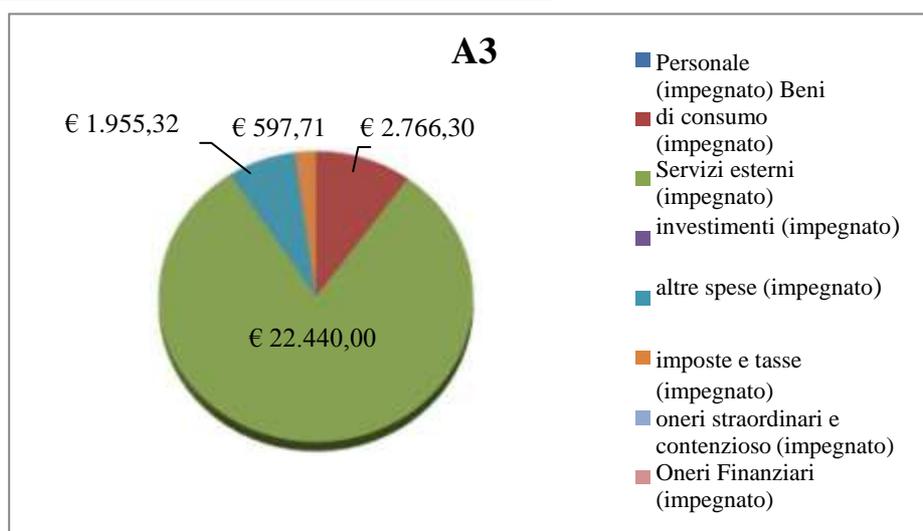
In tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 47.159,51
Somme impegnate	€ 33.828,41
Avanzo	€ 13.331,10



in tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l'acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A3 SPESE DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 37.832,09
Somme impegnate	€ 27.759,33
Avanzo	€ 10.072,76

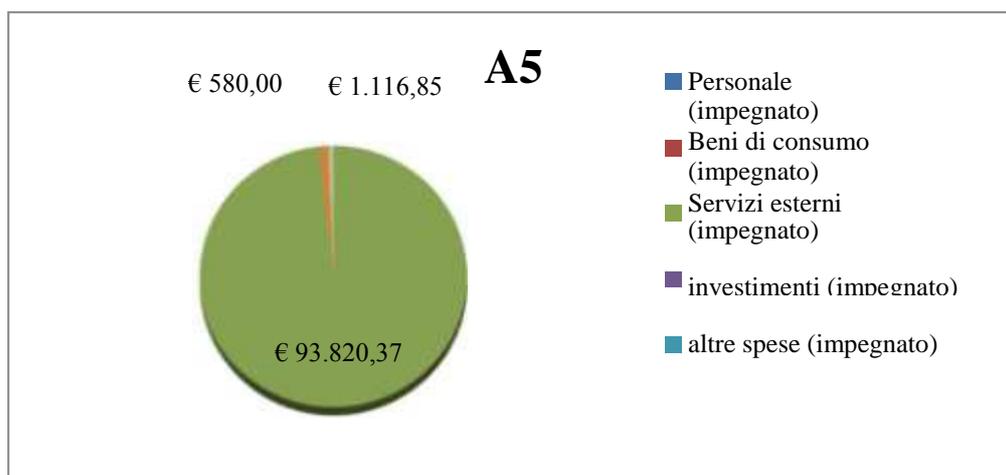


in tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l'espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

A4 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

Spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'Alternanza Scuola-Lavoro, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 95.517,22
Somme impegnate	€ 95.517,22
Avanzo	€ 0,00



Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio, indipendentemente dalla fonte di finanziamento.

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Programmazione definitiva	€ 2.054,79
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 2.054,79

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 182.563,61
Somme impegnate	€ 157.104,96
Avanzo su attività	€ 25.458,65

La struttura del piano delle destinazioni consente una rappresentazione omogenea delle finalità di utilizzo delle risorse da parte delle Istituzioni scolastiche, favorendo altresì una lettura integrata delle stesse da parte dell'Amministrazione. Ciascun aggregato di spesa presenta due livelli descrittivi standard e non modificabili, ed un terzo livello libero.

In particolare, per i progetti a finanziamento Europeo ci si è attenuti alle indicazioni ministeriali ricevute, infatti a prescindere dalla fonte di finanziamento, l'aggregazione degli interventi attivati dall'Istituzione scolastica dovrà tener conto esclusivamente della finalità di utilizzo delle risorse.

Con particolare riferimento alle iniziative finanziate dall'Unione Europea, ovvero dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC), si riportano le istruzioni fornite dall'Autorità di Gestione, con nota MIUR prot. n. 4939 del 20

febbraio 2019

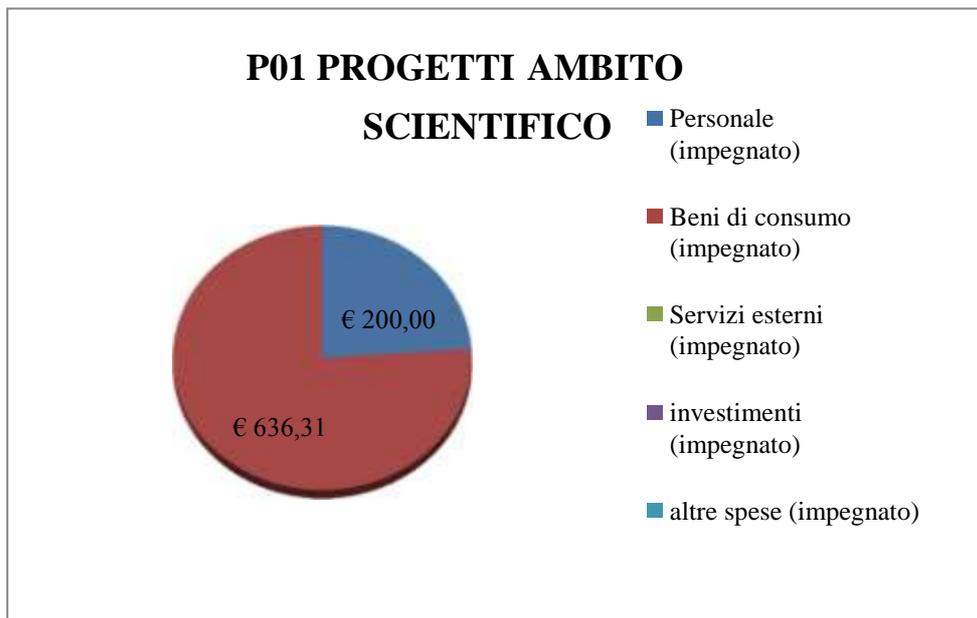
In particolare, detta nota, al fine di garantire che i beneficiari delle risorse in esame mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative ad un'operazione, così come previsto dai regolamenti comunitari, dispone che

Le risorse finanziarie relative ai progetti PON/FSC non ultimati nell'esercizio precedente sono infatti confluite nell'avanzo di amministrazione ed al fine di consentire il loro immediato utilizzo è necessario procedere ad un'operazione di riporto nell'esercizio finanziario 2019 in virtù della formale autorizzazione già concessa dall'Autorità di Gestione.

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: design e progettazione architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, ecc., nonché come nel nostro caso specifico il PNSD (Piano Nazionale Scuola Digitale)

P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	
Programmazione definitiva	€ 836,31
Somme impegnate	€ 836,31
Avanzo	€ 0,00



P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

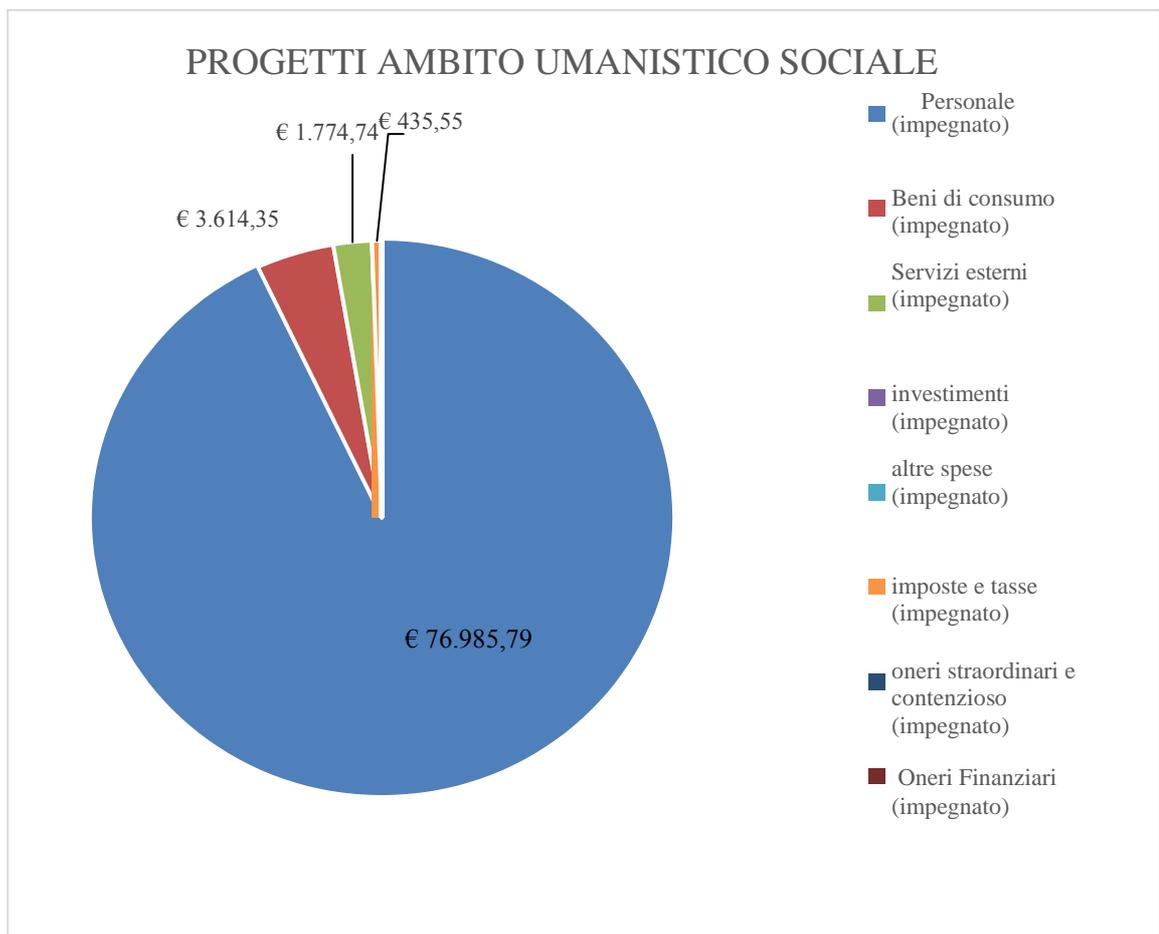
Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere);

scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

Nel nostro specifico hanno confluito:

PROGETTO FSE –CA-2017-831; PROGETTO FSE –CA-2017-513; PROGETTO FSE –CA-10.2.5°-857; PROGETTO FSE –10.2.2A-346; PROGETTO FSE –CA-10.2-3B-300; PROGETTO FSE –CA-10.2.5°-180; PROGETTO FSE –CA-10.1.6A-449;

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Programmazione definitiva	€ 160.789,70
Somme impegnate	€ 82.810,43
Avanzo	€ 77.979,27



P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e /o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. .
Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico,).

Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"	
Programmazione definitiva	€ 4.484,89
Somme impegnate	€ 450,00
Avanzo	€ 4.034,89



P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

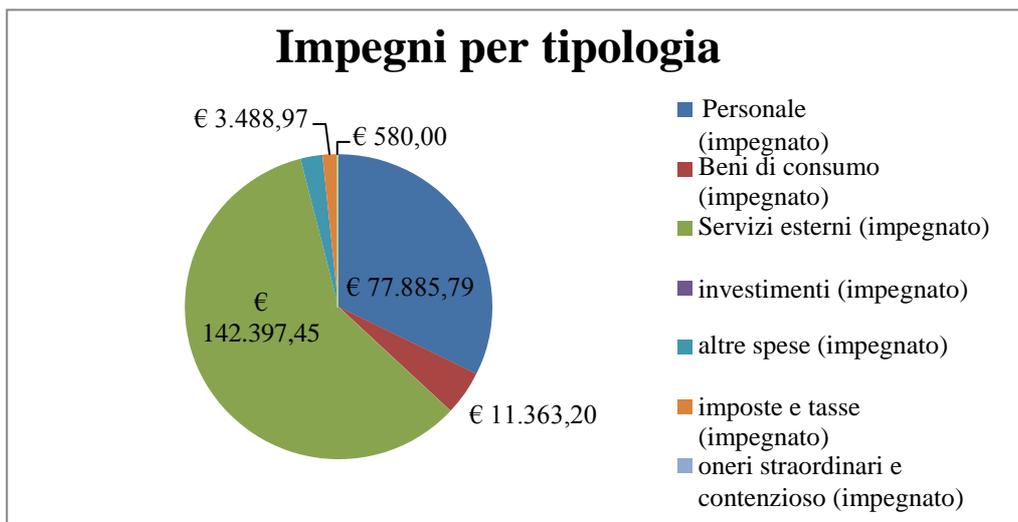
Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 166.110,90
Somme impegnate	€ 84.096,74
Avanzo su progetti	€ 82.014,16

SPESE

	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	investimenti	altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri Rimborsi finanziari	Programma azione	Totale impegni	Impegni/Speese%
A1	0,00	0,00	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
A2	700,00	4.346,24	23.912,34	0,	3.530,97	1.338,86	0,00	0,00	€ 47.159,51	33.828,41	71,73%
A3	0,00	2.766,30	22.440,00	0,	1.955,32	597,71	0,00	0,00	€ 37.832,09	27.759,33	73,38%
A4	0,00	0,00	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	93.820,37	0,	0,00	1.116,85	0,00	0,00	€ 95.517,22	95.517,22	100,00%
A6	0,00	0,00	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 2.054,79	0,00	0,00%
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	200,00	636,31	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 836,31	836,31	100,00%
PROGETTI AMBITO UMANISTICO SOCIALE	76.985,79	3.614,35	1.774,74	0,	0,00	435,55	0,00	0,00	€ 160.789,70	82.810,43	51,50%
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E	0,00	0,00	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONALI	0,00	0,00	450,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 4.484,89	450,00	10,03%
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	0,00	0,00	0,00	0,	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
TOTALE	77.885,79	11.363,20	142.397,45	0,	5.486,29	3.488,97	0,00	€ 580,00	€ 241.201,70	69,18%	
Totale/Totale	32,29%	4,71%	59,04%	0,00%	2,27%	1,45%	0,24%	0,00%	0,24%		



Questo grafico 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 per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA € 1.045,60

Il Fondo di riserva, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.l. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z € 880,11

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2019 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti. Confluiscono in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2019 e che così recitano:

“L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o In-
350.600,22	241.201,70	235.887,90	5.313,80	109.398,52

eseguendo un'analisi dettagliata delle spese si rileva quanto segue:

TOTALE SOMME IMPEGNATE	241.201,70	=	390,93	SPESA MEDIA PER ALUNNO
NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	617			

NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	617	=	8,23	MEDIA ALUNNI PER DOCENTE
NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	75			

NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	75,00	=	4,41	RAPPORTO DOCENTI/ATA
NUMERO COMPLESSIVO ATA	17			

TOTALE SOMME IMPEGNATE	241.201,70	=	340,20	SPESA MEDIA PER PERSONA FREQUENTANTE L'ISTITUTO SCOLASTICO
TOTALE PERSONALE + ALUNNI	709			

SPESA MEDIA X PERSONA 340,20 X 617 NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI = 209.903,31
 SPESA COMPL. X ALUNNI 87,02% SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA 340,20 X 75 NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI = 25.514,99
 SPESA COMPL. X DOCENTI 10,58% SUL TOTALE IMPEGNATO

SPESA MEDIA X PERSONA 340,20 X 17 NUMERO COMPLESSIVO ATA = 5.783,40
 SPESA COMPL. X DOCENTI 2,40% SUL TOTALE IMPEGNATO

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 108.518,41	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 880,11	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
€ 0,00	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 0,00	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 109.398,52	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE

Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 188.793,17	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 79.394,65	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 0,00	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
€ 0,00	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
	=
€ 109.398,52	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Controllo nr 8

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 161.807,05	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 241.201,70	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 107.054,79	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 2.307,10	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 35,00	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 5.313,80	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 30.306,27	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 60.938,11	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

Controllo nr 9

€ 30.306,27	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 160.854,00	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2019 MOD J
-€ 2.367,10	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2019 MOD J
	=
€ 188.793,17	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 161.807,05	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 35,00	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 161.772,05	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

Controllo nr 11

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 241.201,70	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 5.313,80	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 235.887,90	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di € 114.266,88 come si evince dalla tabella successiva:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 7.122,45	-€ 2.254,09	€ 4.868,36
Totale Disponibilità	€ 191.160,27	-€ 76.387,95	€ 114.772,32
Totale dell'Attivo	€ 198.282,72	-€ 78.642,04	€ 119.640,68
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 198.282,72	-€ 78.642,04	€ 119.640,68
PASSIVO			
Totale debiti	€ 2.367,10	€ 3.006,70	€ 5.373,80
Consistenza Patrimoniale	€ 195.915,62	-€ 81.648,74	€ 114.266,88
Totale a Pareggio	€ 198.282,72	-€ 78.642,04	€ 119.640,68

CONCLUSIONI

Si evince, da quanto illustrato nella gestione economica del 2019, la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2019. Dalla relazione inoltre, è possibile determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate offrendo una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2018/2019 e a consuntivo si può con fermezza sostenere che tutti i progetti realizzati e le attività svolte hanno soddisfatto gli obiettivi di programmazione.

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, I.R.Pe.F.;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2019

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2019.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2019

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni e Registro delle fatture, ecc.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai 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.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
f.f. Giuseppina CONTE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Lucia MONTI

Firmato digitalmente da Monti Lucia