

	<p style="text-align: center;"> <b>Istituto Comprensivo Statale</b>  <b>“ T. Valenti” Trevi ( Pg)</b>                  Piazza Garibaldi, 14                  Tel.: 0742/78214 – 78295 – fax 0742/332286  <a href="mailto:pgic809009@istruzione.it">pgic809009@istruzione.it</a> – <a href="mailto:pgic809009@pec.istruzione.it">pgic809009@pec.istruzione.it</a>  <a href="http://www.scuoletrevi.gov.it">www.scuoletrevi.gov.it</a>                  C.F.: 82002000543 – Codice Ist.: PGIC809009             </p>	
---	--	---

## CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

<p>Fonti:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Decreto n. 129 del 28 agosto 2018;</li> <li>➤ Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto del 26/02/2019 delibera n. 132 ;</li> <li>➤ Decreti di Modifica al Programma Annuale 2019.</li> </ul>
---------------	---

<p>D.S. e D.S.G.A.:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <b>Relazione illustrativa sull’andamento della gestione dell’istituzione scolastica.</b></li> </ul> <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2019</li> <li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li> <li>➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2019</li> <li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2019</li> <li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2019</li> <li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2019</li> <li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2019</li> </ul> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2019</li> <li>➤ Dichiarazione 770 / 2020 redditi 2019</li> <li>➤ Dichiarazione IRAP / 2020 redditi 2019</li> <li>➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2019</li> <li>➤ Gestione dati AVCP – CIG 2019</li> <li>➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2019 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”</li> </ul>
-------------------------	---

<p>Revisori dei conti:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Analisi Conto Consuntivo 2019 (Athena) Verbale n° 2019/00 del / /2020</li> </ul>
----------------------------	---

<p>Consiglio di Istituto:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il / /2020 n°</li> </ul>
-------------------------------	--

<p>Pubblicità:</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li> <li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li> <li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li> <li>➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite mail)</li> <li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li> </ul>
--------------------	--

## RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

### AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il Conto Consuntivo per l'E.F. 2019 viene predisposto in ottemperanza al D.l 129/2018. La presente relazione illustra la gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo è predisposto entro il 15 marzo di ogni anno dal D.S.G.A. e viene sottoposto, unitamente alla presente relazione del Dirigente Scolastico, all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ed al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

A fondamento della scuola dell'autonomia si conferma il Piano Triennale dell'Offerta Formativa nelle sue articolazioni e nel suo essere carta d'identità di una comunità educativa alla ricerca di efficienza ed efficacia.

La progettazione di Istituto deve tener conto necessariamente del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività e dei progetti inseriti nel PTOF. Pertanto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, si è avuta la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive esterne dagli Enti Pubblici Territoriali e dai privati.

Il processo gestionale illustrato nel Programma Annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti nel documento denominato Conto Consuntivo, nel quale è dimostrato quanto segue:

- . le entrate e le uscite previste;
- . le entrate di competenza dell'anno accertate;
- . le uscite di competenza dell'anno impegnate;
- . la gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente;
- . le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
- . il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono sull'esercizio successivo.

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza trovano allocazione nel modello H Conto Consuntivo/Conto finanziario.

Il Conto Consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La gestione, pertanto, è piuttosto complessa, e il Conto Consuntivo rappresenta il momento finale di una serie di attività poste in essere:

- approvazione del Programma Annuale 2019 in data 26/02/2019 con delibera n. 132;
- variazioni al PA 2019 del 28/06/2019, 29/08/2019, 27/11/2019;
- verifica dello stato di attuazione del Programma Annuale al 30 giugno 2019;
- variazioni su entrate finalizzate del mese di Dicembre 2019

I finanziamenti sono stati assegnati con periodicità, di norma, mensile e a seguito di monitoraggi svolti dal centro.

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2020**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 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	8	8	190	0	187	187	2	23,37

**Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	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)	Alumni iscritti al 1° settembre (e)	Alumni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alumni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alumni 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	2	2	4	57	0	29	26	55	0	-2	13.75
Seconde	0	2	3	5	71	0	30	41	71	2	0	14.20
Terze	0	2	1	3	50	0	26	24	50	0	0	16.66
Quarte	0	2	2	4	59	0	33	27	60	1	1	15.00
Quinte	0	1	3	4	57	0	15	42	57	3	0	14.25
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>20</b>	<b>294</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>160</b>	<b>293</b>	<b>6</b>	<b>-1</b>	<b>14.65</b>
Prime	0	3	0	3	70	0	71	0	71	0	1	23.66
Seconde	0	3	0	3	61	0	62	0	62	1	1	20.66
Terze	0	3	0	3	62	0	60	0	60	0	-2	20.00
Pluriclassi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>193</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>21.44</b>

Totale alunni a.s. 2019/20 alla data del 15 Marzo 2020 : n. 673 di cui alunni diversamente abili n. 9 .

**Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020**

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	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	68
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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>86</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
1.5 Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1.5
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>15.5</b>

Nel Conto Consuntivo, partendo dai riepiloghi finanziari, viene illustrato l'andamento della gestione nel suo complesso che pone in evidenza le spese sostenute e i risultati conseguiti per ciascuna attività e progetto, sottolineandone la relazione con gli obiettivi posti nella programmazione annuale e pluriennale del PTOF, approvato dal Consiglio di Istituto.

Si osserva che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Conto Consuntivo è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 132 in data 26/02/2019.

Si segnala che a decorrere dall'anno 2008, il M.I.U.R provvede a corrispondere direttamente all'Ente Locale una somma forfetaria per coprire gli oneri del servizio di raccolta, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

**Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa quanto segue:**

#### **Attività**

**(A.1.1 – Funzionamento Generale e decoro della Scuola)** La somma di **€ 81.990,48** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento dei servizi generali ed amministrativi per l'acquisto di cancelleria e stampati, cancelleria, altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, medicinali e altri beni di consumo sanitario, Prestazioni professionali e specialistiche, Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro, servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali, servizi ausiliari, terzizzazione dei servizi, assicurazioni, assicurazioni per alunni e per personale scolastico, rimborsi e poste correttive, restituzione somme non utilizzate, restituzione versamenti non utilizzate ad amministrazioni centrali.

**(A.2.1 – Funzionamento Amministrativo)** La somma di **€ 10.717,19** è stata impegnata per acquisto di beni di consumo,, carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste, altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, materiale informatico, prestazioni professionali e specialistiche, assistenza tecnico informatica, manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware, utilizzo di beni di terzi, noleggio e leasing impianti e macchinari, servizio di cassa, somme da corrispondere all'istituto tesoriere, acquisto di beni d'investimento, beni mobili, mobili e arredi per ufficio, altre spese, amministrative, spese postali, revisori dei conti rimborso spese per i revisori.

Partite di giro, anticipo al Direttore S.G.A.

**(A.3.1 – Didattica)** La somma di **€ 8.216,27** è stata impegnata per acquisto di beni di consumo, carta, cancelleria e stampati; materiali e accessori, altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, materiale informatico, altri materiali e accessori; acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi; prestazioni professionali e specialistiche, assistenza tecnico-informatica; manutenzione ordinaria e riparazioni; manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware, manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali; utilizzo di beni di terzi; noleggio e leasing impianti e macchinari; acquisto di beni d'investimento; beni mobili , tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile; hardware , strumenti musicali.

**(A.5.1 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero)** La somma di **€ 30.980,00** è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, visite, viaggi e programmi di studio all'estero, rimborsi e poste correttive, restituzione versamenti non dovuti a famiglie

#### **Progetti**

**(P.1.1 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale – Educazione Ambientale – Promozione della cultura scientifica)** La somma di **€ 1.257,00** è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, prestazioni professionali e specialistiche, altre prestazioni

professionali e specialistiche; visite, viaggi e programmi di studio all'estero, spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero.

**(P.2.2 – Progetti in ambito “umanistico e sociale” – Educazione alla Cittadinanza.** La somma di **€ 1.899,00** è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, prestazioni professionali e specialistiche, altre prestazioni professionali e specialistiche; visite, viaggi e programmi di studio all'estero, spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero.

**(P.2.3 – Educazione all’Affettività – Maturazione dell’identità)** La somma di **€ 10.345,69** è stata impegnata per spese di personale, compensi e accessori non a carico FIS docenti, compensi netti, ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente, ritenute erariali a carico del dipendente, imposta regionale sulle attività produttive, contributi previdenziali e assistenziali a carico dell’amministrazione; acquisto di beni di consumo, materiali e accessori, generi alimentari, accessori per attività sportive e ricreative; acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, prestazioni professionali e specialistiche, altre prestazioni professionali e specialistiche, imposta regionale sulle attività produttive.

**(P.2.6– ex 10.2.2°-FSEPON-UM-2017-48- INSIEME E MEGLIO- competenze di base – Avvio 1953/17)** La somma di **€ 9.058,93** è stata impegnata per spese di personale, altri compensi per personale a tempo indeterminato, compensi per tutor interni, ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente, ritenute erariali a carico del dipendente, imposta regionale sulle attività produttive, contributi previdenziali e assistenziali a carico dell’amministrazione; acquisto beni di consumo, materiali e accessori, altri materiali e accessori; acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, prestazioni professionali e specialistiche, altre prestazioni professionali e specialistiche.

**(P.3.1 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali” - Trinity)** La somma di **€2.782,00** è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi; rimborsi e poste correttive, restituzione versamenti non dovuti, restituzione versamenti non dovuti a famiglie.

**(P.4.1 – Progetti per formazione / aggiornamento del personale – Formazione e aggiornamento del personale)** La somma di **€ 4.265,77** è stata impegnata per l’acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi; formazione e aggiornamento, formazione professionale generica, formazione professionale specialistica.

**(P.5.1 Progetti per Gare e concorsi – Gare e concorsi)** La somma di **€ 1.457,26** è stata impegnata per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi, visite, viaggi e programmi di studio all'estero, spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero; altre spese, partecipazione ad organizzazioni, partecipazione a gare e concorsi.

## Conclusioni

La pianificazione e la programmazione delle attività si è basata sullo studio e sull’analisi:

- dei bisogni formativi della popolazione scolastica, con particolare attenzione agli alunni disabili, stranieri, a rischio di insuccesso scolastico;
- delle opportunità offerte dal contesto socio-culturale del territorio;
- della tipologia dei fondi (provenienza/destinazione vincolata e non vincolata);

- delle risorse professionali (organico di diritto e di fatto del personale docente e ata) e del numero degli alunni (iscritti e frequentanti);
- delle risorse strumentali in dotazione alla scuola e di quelle presenti sul territorio.

Nella fase operativa sono stati attivati e realizzati progetti educativo-didattici e amministrativi, sono state garantite le attività di supporto alla didattica e di regolare funzionamento amministrativo con una gestione improntata ai criteri di trasparenza, efficienza ed efficacia.

In particolare l'Istituto ha lavorato per perseguire i seguenti obiettivi:

- migliorare le competenze linguistiche degli alunni;
- migliorare le competenze matematiche e scientifiche;
- migliorare le competenze sociali.

Per perseguire tali obiettivi, sono state previste attività specifiche, rivolte agli alunni, inserite nel Piano di Miglioramento e che qui brevemente si riassumono:

- percorsi didattici personalizzati e/o individualizzati;
- attività di recupero, potenziamento e sostegno, alfabetizzazione e consolidamento linguistico, anche in orario extracurricolare pomeridiano;
- articolazione flessibile di gruppi di alunni;
- potenziamento della didattica laboratoriale;
- potenziamento di una didattica innovativa;
- partecipazione a competizioni regionali e nazionali (Giochi matematici e di Italiano);
- valorizzazione delle risorse professionali disponibili;
- valorizzazione di tutti gli spazi a disposizione degli alunni, fuori e dentro la scuola (Laboratorio di Scienze della scuola, Aula lettura, Orti didattici, Laboratorio Scienze Sperimentali di Foligno, Museo comunale di San Francesco di Trevi, Teatro Clitunno di Trevi, Biblioteca comunale di Trevi);
- attività di raccordo tra i diversi gradi scolastici, moduli di orientamento con le scuole superiori;
- utilizzo di strumenti didattici coerenti.

Rimane la considerazione che le risorse finanziarie disponibili per la scuola sono orientate verso una progressiva riduzione, a fronte di un'ampia e complessa progettazione d'istituto che deve riuscire a coniugare crescenti e diversificate necessità legate all'evolversi dell'offerta scolastica, all'aumento dei costi, ai maggiori fabbisogni, al numero e alla tipologia dell'utenza.

Si può, dunque, concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola e del servizio offerto all'utenza e al territorio.

Trevi, 09/03/2020

Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Simona Perugini

## Relazione al Conto Consuntivo E.F. 2019

### Predisposta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Il Conto Consuntivo 2019, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche Decreto Interministeriale n° 44 dell'1/02/2001 e dall'art. 55 del D.I. 129/2018, completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 26/02/2019 con delibera n° 132.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2019 (vedi Decreti di modifica al Programma Annuale).

Le entrate accertate ammontano a € **180.707,83** di cui € **170.707,83** riscosse e € **10.000,00** non riscosse al 31/12/2019 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2019.

Le uscite impegnate ammontano a € **162.969,59** di cui € **156.541,19** pagate e € **6.428,40** non pagate al 31/12/2019 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2019.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 89 del 06/12/2019.

#### Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2018 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità * b/a
Avanzo di Amministrazione presunto	€ 142.433,86		
Finanziamenti Statali	€ 111.532,31	€ 111.532,31	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	100%
Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	€ 14.503,12	€ 14.503,12	100%
Contributi da privati	€ 54.671,82	€ 54.671,82	100%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
Altre entrate	€ 0,58	€ 0,58	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 323.141,69</b>	<b>€ 180.707,83</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 180.707,83</b>	



(\*) 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 2018.

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a *
Attività	€ 205.363,69	€ 131.903,94	64,23%
Progetti	€ 117.778,00	€ 31.065,65	26,38%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 323.141,69</b>	<b>€ 162.969,59</b>	
Avanzo di competenza		€ 17.738,24	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 180.707,83</b>	

(\*) 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.

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di **€ 17.738,24**.

### **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

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>Previsione Definitiva</i>
€ 32.086,72	/	€ 32.086,72

##### Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno</i>	<i>Previsione Definitiva</i>
€ 110.347,14	/	€ 110.347,14

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato**

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione Ordinaria

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 55.824,13	€ 35.565,99	€ 91.390,12	€ 91.390,12	€ 91.390,12	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/19	4	D	€ 6.001,46	Assegnazione MIUR 4/12 e.f. 2019 funzionamento amm.vo-didattico
30/11/19	4	D	€ 29.564,53	Assegnazione MIUR 4/12 e.f. 2019 spese di pulizia
TOTALE			€ 35.565,99	

Aggr. 03 Voce 05 – Altri finanziamenti non vincolati dello stato

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 142,19	€ 142,19	€ 142,19	€ 142,19	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/19	4	D	€ 142,19	Assegnazione MIUR per attività di orientamento
TOTALE			€ 142,19	

Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dello stato

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/08/19	4	D	€ 20.000,00	Assegnazione Ambienti di apprendimento innovativi
TOTALE			€ 20.000,00	

**AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti locali o da Istituzioni pubbliche**

Aggr. 05 Voce 03 – Comune non vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 10.573,12	€ 10.573,12	€ 10.573,12	€ 10.573,12	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/19	1	D	€ 10.573,12	Assegnazione Comune di Trevi per contributo al Ptof
TOTALE			€ 10.573,12	

Aggr. 05 Voce 04 – Comune vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/19	3	D	€ 3.000,00	Assegnazione Comune di Trevi per progetti di S. Maria in valle e Cannaiola
TOTALE			€ 3.000,00	

Aggr. 05 Voce 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 930,00	€ 930,00	€ 930,00	€ 930,00	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/11/19	4	D	€ 30,00	1ontributi vari
28/06/19	1	D	€ 900,00	UNIPG per tirocinanti
TOTALE			€ 930,00	

**AGGREGATO 06 – Contributi da Privati**

Aggr. 06 Voce 01 – Contributo volontari da Famiglie

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 5.000,00	€ 3.057,83	€ 8.057,83	€ 8.057,83	€ 8.057,83	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/08/18	4	D	€ 998,50	Contributi volontari da famiglie
27/11/19	4	D	€ 301,50	Contributi volontari iscrizione alunni
27/11/19	4	D	€ 1.255,00	Mercatini di Natale
27/11/19	4	D	€ 502,83	Contributo scolastico
TOTALE			€ 3.057,83	

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

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 30.128,50	€ 30.128,50	€ 30.128,50	€ 30.128,50	€ 0,00

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/06/18	2	D	€ 27.378,50	Maggiori entrate per Uscite didattiche
29/08/19	4	D	€ 280,00	Contributi per visite e viaggi d'istruzione
27/11/19	3	D	€ 520,68	Contributo per viaggi d'istruzione
27/11/19	4	D	€ 1.949,32	Finanziamento genitori per viaggi di istruzione
TOTALE			€ 30.128,50	

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

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 2.000,00	€ 1.326,17	€ 3.326,17	€ 3.326,17	€ 3.326,17	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/08/19	4	D	€ 965,00	Contributo per copertura assicurativa alunni
27/11/19	4	D	€ 361,17	Contributo per copertura assicurativa alunni
TOTALE			€ 1.326,17	

Aggr. 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 6,50	€ 6,50	€ 6,50	€ 6,50	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/19	1	D	€ 6,50	Pagamento quota assicurazione docenti
TOTALE			€ 6,50	

Aggr. 06 Voce 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 839,50	€ 839,50	€ 839,50	€ 839,50	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/08/19	4	D	€ 79,50	Contributo latte nelle scuole
27/11/19	3	D	€ 210,00	Contributo spettro autistico e progettare e valutare per competenze
27/11/19	4	D	€ 250,00	Contributi da Istituzioni private non vincolate
27/11/19	4	D	€ 300,00	Contributi varie ditte
TOTALE			€ 839,50	

Aggr. 06 Voce 10 – Altri Contributi da famiglie vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 8.620,00	€ 1.693,32	€ 10.313,32	€ 10.313,32	€ 10.313,32	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/19	1	D	€ 1.120,32	Quote Trinity , scacchi € 951,00 – Mercatini di natale € 169,32
27/11/19	3	D	€ 400,00	Avis comunale € 300,00 – La Fenice € 100,00
27/11/19	4	D	€100,00	Contributo PTOF
27/11/19	4	D	€ 33,00	Contributo carta del docente
27/11/19	4	D	€ 40,00	Contributo famiglie vincolate
TOTALE			€ 1.693,32	

Aggr. 06 Voce 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	/

\*Variazioni in corso d'anno:

Data	N. Variaz.	Finalizzate/ Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/19	1	D	€ 2.000,00	Quota corso formazione docenti
TOTALE			€ 2.000,00	

**AGGREGATO 12 – Altre Entrate**

Aggr. 12 Voce 01 – Interessi

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,57	€ 0,00	€ 0,57	0,57	€ 0,57	/

Aggr. 12 Voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno *	Previsione Definitiva	Somme Accertate	Somme riscosse	Rimaste da riscuotere
€ 0,01	€ 0,00	€ 0,01	0,01	€ 0,01	/

**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 amministrativo generale**

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno (elencate analiticamente nell'allegato "Elenco variazioni progetti/attività")	Previsione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticamente e nel modello L)	Residua disponibilità finanziaria
€ 87.306,76	€ 36.188,13	€ 123.494,89	€ 81.990,48	€ 77.430,48	€ 4.560,00	€ 41.504,41

**Attività - A02 - Funzionamento didattico generale**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno (elencate analiticamente nell'allegato "Elenco variazioni progetti/attività")</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 15.240,16	€ 3.634,39	€ 18.874,55	€ 10.717,19	€ 10.344,73	€ 372,46	€ 8.157,36

**Attività - A03 – Didattica**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno elencate analiticamente nell'allegato "Elenco variazioni progetti/attività"</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegna te</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare residui passivi elencati analiticament e nel modello L</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 22.707,44	€ 7.406,94	€ 30.114,38	€ 8.216,27	€ 6.775,23	€ 1.441,04	€ 21.898,11

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

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno (elencate analiticamente nell'allegato "Elenco variazioni progetti/attività")</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 2.100,82	€ 30.128,50	€ 32.229,32	30.980,00	€ 30.980,00	€ 0,00	€ 1.249,32

**Attività - A06 – Attività di Orientamento**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d'anno (elencate analiticamente nell'allegato "Elenco variazioni progetti/attività")</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 508,36	€ 142,19	€ 650,55	0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 650,55

**Progetto - P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d’anno (elencate analiticamente nell’allegato “Elenco variazioni progetti/attività”)</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 6.420,00	€ 20.564,33	€ 26.984,33	€ 1.257,00	€ 1.257,00	€ 0,00	€ 25.727,33

**Progetto – P02 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d’anno (elencate analiticamente nell’allegato “Elenco variazioni progetti/attività”)</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 69.328,26	€ 8.339,00	€ 77.667,26	€ 21.303,62	€ 21.303,62	€ 0,00	€ 56.363,64

**Progetto - P03 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d’anno (elencate analiticamente nell’allegato “Elenco variazioni progetti/attività”)</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 1.980,00	€ 835,00	€ 2.815,00	€ 2.782,00	€ 2.782,00	/	€ 33,00

**Progetto - P04 – Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale”**

<i>Previsione Iniziale</i>	<i>Variazioni in corso d’anno (elencate analiticamente nell’allegato “Elenco variazioni progetti/attività”)</i>	<i>Previsione Definitiva</i>	<i>Somme Impegnate</i>	<i>Somme Pagate</i>	<i>Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticament e nel modello L)</i>	<i>Residua disponibilità finanziaria</i>
€ 5.692,91	€ 900,00	€ 6.592,91	€ 4.265,77	€ 4.210,87	€ 54,90	€ 2.327,14



**Progetto - P05 – Progetti per “Gare e concorsi”**

Previsione Iniziale	Variazioni in corso d'anno (elencate analiticamente nell'allegato “Elenco variazioni progetti/attività”)	Previsione Definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Rimaste da pagare (residui passivi elencati analiticamente e nel modello L)	Residua disponibilità finanziaria
€ 2.020,00	€ 1.698,50	€ 3.718,50	€ 1.457,26	€ 1.457,26	/	€ 2.261,24

**SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI**

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

**SPESE**

Descrizione	Personale (impegnato)	Beni consumo (impegnato)	Prest. servizi da terzi (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Inv. (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Tot. Prev. Defin.	Tot. Impegni	Tot. Impegni/Spese %
A1 Funz. Generale e decoro della scuola	0,00	3.844,27	65.861,11	12.285,10	0,00	0,00	123.494,89	81.990,48	66,39
A2 Funz. Amm. vo	0,00	5.853,30	4.203,43	0,00	141,52	518,94	18.300,69	10.717,19	58,56
A3 Didattica	0,00	3.422,82	1.348,35	0,00	3.445,10	0,00	30.114,38	8.216,27	27,28
A5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	0,00	32.757,00	223,00	0,00	0,00	32.229,32	30.980,00	96,12
A6 Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650,55	0,00	0,15
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>13.120,39</b>	<b>104.169,89</b>	<b>12.508,10</b>	<b>3.586,62</b>	<b>518,94</b>	<b>204.789,83</b>	<b>131.903,94</b>	<b>64,41</b>
<b>Supporto Attività Didattica:</b>									
P1 – Progetti in ambito scient.co, tec.co e prof.le – P.1.1 Ed.Amb.le	0,00	0,00	1.257,00	0,00	0,00	0,00	6.984,33	1.257,00	18,00

Promozione della cultura scientifica									
P.2.1 Educazione Ambientale – Progetto inclusione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,04
P2- Progetti in ambito “Umanistico e sociale” – P.2.2 Educazione alla cittadinanza	0,00	0,00	1.899,00	0,00	0,00	0,00	6.648,29	1.899,00	28,56
P.2.3 - Educazione all’affettività – Maturazione dell’identità	1.107,48	262,21	8.976,00	0,00	0,00	0,00	18.124,26	10.345,69	57,08
<b>Totale</b>	<b>1.107,48</b>	<b>262,21</b>	<b>12.132,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.156,88</b>	<b>13.501,69</b>	<b>39,53</b>
<b>Formazione Personale:</b>									
P.4.1 – Progetti per Form.ne /agg.to Form. E agg.to del personale	0,00	0,00	4.265,77	0,00	0,00	0,00	6.592,91	4.265,77	64,70
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.265,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.592,91</b>	<b>4.265,77</b>	<b>64,70</b>
<b>Altri Progetti:</b>									
P.1.2 PNSD- Azione 7 Ambienti di apprendiment o innovativi – Avviso 30562/18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,01
P.2.4 - Progetto 10.1.1A-FSEPON-UM-2017-61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.838,71	0,00	0,01
P.2.5- ex 10.2.1A-FSEPON-UM-2017-25 – Happy Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.246,00	0,00	0,01
P.2.6- ex 10.2.2A-FSEPON-UM-2017-48 – Insieme è meglio	2.700,00	58,93	6.300,00	0,00	0,00	0,00	25.410,00	9.058,93	35,65
P.3.1 Progetti per certificazioni e corsi professionali - Trinity	0,00	0,00	2.737,00	45,00	0,00	0,00	2.815,00	2.782,00	98,83
P.5.1 Progetti per Gare e concorsi	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	1.257,26	3.718,50	1.457,26	39,19

Totale	2.700,00	58,93	9.237,00	45,00	0,00	1.257,26	77.028,21	13.298,19	17,26
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.807,48</b>	<b>13.441,53</b>	<b>129.804,66</b>	<b>12.553,10</b>	<b>3.586,62</b>	<b>1.776,20</b>	<b>322.567,83</b>	<b>162.969,59</b>	<b>50,52</b>

**MINUTE SPESE**

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 200,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 73 del 05/04/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 89 del 06/12/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa).

**Per quanto attiene alle spese impegnate 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 sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio del D.S.G.A. della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'IRPEF;
- che tutte le fatture elettroniche ricevute sono state registrate nell'apposito Registro Unico delle Fatture;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna risulta presentato il modello 770 anno 2019 nei termini.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	106.996,29
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	170.707,83	
b) in conto residui	€	17.889,26	
	<b>Totale</b>	€	188.597,09
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	156.541,19	
d) in conto residui	€	14.876,25	
	<b>Totale</b>	€	171.417,44
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	124.175,94
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	23.365,25	
- Residui passivi	€	6.428,40	
<b>Avanzo (o disavanzo) di per la gestione di competenza</b>			
Entrate effettive accertate al 31/12/19	€	180.707,83	
Spese effettive impegnate al 31/12/19	€	162.969,59	
Avanzo (o disavanzo) di esercizio al 31/12/19		€	17.738,24
Note relative alla situazione amministrativa:			
A)	Il Fondo di Cassa al 31/12/2019 è di <b>€ 124.175,94</b> e concorda con le risultanze del Giornale di Cassa, con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e con il Mod. 56 T.U. della Banca d'Italia.		
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 141.112,79</b> così costituito: € 160.172,10 economie di attività e/o progetti -€ 19.059,31 radiazione di residui attivi Tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2019.		
C)	un Avanzo dell'esercizio 2019 di <b>€ 17.738,24</b>		

Dall'estratto del Conto Corrente Postale n. 12621066 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di € 519,00.

Pertanto, la **disponibilità dei depositi** è: bancari € 124.175,94 + postali € 519,00 = **€ 124.694,94**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la

Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **TU 0314815** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

<b>STATO PATRIMONIALE</b>
---------------------------

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 34.817,73	3.355,02	€ 38.172,75
Totale Crediti	€ 50.313,82	-26.948,57	€ 23.365,25
Totale Depositi bancari e postali	€ 106.996,29	17.698,65	€ 124.694,94
Totale Disponibilità	€ 157.310,11	- 9.249,92	€ 148.060,19
Totale dell'attivo a pareggio	€ 192.127,84	- 5.894,90	€ 186.232,94
<b>PASSIVO</b>			
Totale Debiti	€ 14.876,25	- 8.447,85	€ 6.428,40
Consistenza Patrimoniale	€ 177.251,29	2.552,95	€ 179.804,54
Totale passivo al a pareggio	€ 192.127,84	-5.894,90	€ 186.232,94

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2019 come indicato nella comunicazione MIUR prot. n. 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2018 in modo da mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2019 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2020.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

**SITUAZIONE DEI RESIDUI**

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

<b>Residui Attivi</b>					
Iniziali al 1/1/2019	Variazione in diminuzione (radiazioni)	Riscossi nel 2019	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Totale Residui attivi
€ 50.313,82	€ 19.059,31	€ 17.889,26	€ 13.365,25	€ 10.000,00	<b>€ 23.365,25</b>

<b>Residui Passivi</b>					
Iniziali al 1/1/2019	Variazione in diminuzione (radiazioni)	Pagati nel 2019	Da pagare	Residui esercizio 2019	Totale Residui passivi
€ 14.876,25	€ 0,00	€ 14.876,25	€ 0,00	€ 6.428,40	<b>€ 6.428,40</b>

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 13.365,25	€ 0,00
Anno 2019	€ 10.000,00	€ 6.428,40
<b>Totale situazione residui al 31/12/2019</b>	<b>€ 23.365,25</b>	<b>€ 6.428,40</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

**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 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regioni}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{111.532,31}{180.707,83} = \mathbf{0,62}$$

**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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{69.175,52}{180.707,83} = \mathbf{0,38}$$

**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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{180.707,83}{180.707,83} = \mathbf{1,00}$$

**INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.000,00}{180.707,83} = \mathbf{0,06}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi al 01/01/19}} = \frac{17.889,26}{50.313,82} = \mathbf{0,36}$$

**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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{23.365,25}{204.073,08} = \mathbf{0,11}$$

**INDICI SULLE SPESE****INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{41.782,84}{162.969,59} = \mathbf{0,26}$$

**INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

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

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{81.990,48}{162.969,59} = \mathbf{0,50}$$

**INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{6.428,40}{162.969,59} = \mathbf{0,04}$$

**INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi al 01/01/19}} = \frac{14.876,25}{14.876,25} = \mathbf{1,00}$$

**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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{6.428,40}{169.397,99} = \mathbf{0,04}$$

**SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{162.969,59}{673} = \mathbf{€ 242,15}$$



**SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{81.990,48}{673} = \mathbf{\text{€ 121,83}}$$

**INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

L' Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. n. 2565 del 14 gennaio 2015, è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture; l'indicatore attribuisce pertanto un peso maggiore ai casi in cui sono pagate in ritardo le fatture che prevedono il pagamento di somme più elevate.

**Riferimenti:**

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2015

Indicatore	Periodo	Indice (in giorni)
I Trimestre	gennaio – febbraio – marzo 2019	-7,81
II Trimestre	aprile – maggio – giugno 2019	-24,87
III Trimestre	luglio – agosto – settembre 2019	-14,41
IV Trimestre	ottobre – novembre–dicembre 2019	-19,72
<b>Base annuale Anno 2019</b>		<b>-19,05</b>

- ✓ Indice inferiore a 0 = i pagamenti sono avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture
- ✓ Indice uguale a 0 = i pagamenti sono avvenuti mediamente entro la data di scadenza delle fatture
- ✓ Indice superiore a 0 = i pagamenti sono avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture

L'indicatore è stato pubblicato periodicamente nella sezione "Pagamenti dell'Amministrazione – Indicatore di tempestività dei pagamenti" di Amministrazione Trasparente del sito web d'Istituto [www.scuoletrevi.edu.it](http://www.scuoletrevi.edu.it).

**CONCLUSIONI**

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria e nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo e.f. 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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi  
Sig.ra Anna lisa Dell'Orso

Trevi, 10/03/2020