



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2019

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 14/03/2019 con provvedimento n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

La presente relazione, come previsto dal D.I. 129/2019 art. 23 c. 1°, viene redatta dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a corredo del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2019. La presente relazione illustra l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

### PREMESSA

Tutte le risorse finanziarie gestite dalla Scuola secondaria di I Grado "Cocchi-Aosta" sono state indirizzate a sostenere la propria missione centrale, il pieno sviluppo della persona sul piano cognitivo e culturale, per fornire ad ogni ragazzo gli strumenti necessari ad affrontare gli scenari sociali e professionali presenti e futuri. E' stato perseguito il successo di tutti gli studenti, con particolare attenzione alle diversità delle intelligenze ed alle condizioni di ciascuno, cercando di attuare, in tal modo, anche il dettato costituzionale che mira a garantire e a promuovere la dignità e l'uguaglianza di tutti.

La Scuola svolge da anni importanti attività in favore dell'inclusione scolastica ed è fortemente caratterizzata dall'indirizzo musicale, dai laboratori attivati per il "tempo prolungato", dalla incisiva presenza delle nuove tecnologie (sia in ambito didattico che gestionale), dalla ricerca e sperimentazione per l'innovazione didattica, nonché dalle attività in rete con le altre Scuole del territorio. Tutte le attività realizzate nell'anno scolastico 2018/2019, così come quelle svolte nel periodo settembre-dicembre 2019, relative all'a.s. 2019/2020, hanno tenuto conto delle scelte educative individuate nel Piano dell'Offerta Formativa e nel P.T.O.F..

I progetti programmati nel POF dell'anno scolastico 2018/2019 sono stati realizzati e portati a termine, quelli conclusi nell'esercizio finanziario 2019 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. I progetti programmati nel POF dell'anno scolastico 2019/2020 sono stati avviati e si concluderanno nell'anno finanziario successivo.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2019 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti. In particolare, si ritiene che gli obiettivi stabiliti nel Programma Annuale 2019 siano stati pienamente raggiunti.

### Attività e progetti inseriti nel POF

Il Piano dell'Offerta Formativa della Scuola ha previsto per l'Anno Scolastico 2018/2019 e 2019/2020 una serie di attività



che sono state realizzate con le risorse umane disponibili e con quelle finanziarie disposte con il Programma Annuale e con l'utilizzo del Fondo dell'Istituzione Scolastica. Fra le più rilevanti:

- attività di orientamento, processi di continuità e verticalità del curricolo;
- personalizzazione del curricolo in funzione dei bisogni educativi, anche speciali;
- attività di recupero delle competenze di base degli alunni, corsi per la lingua italiana come L2, attività per la valorizzazione dei talenti e delle eccellenze, certificazioni per le lingue straniere (inglese);
- rilevazione dei diversi stili di apprendimento e sviluppo della didattica, miglioramento del metodo di lavoro e di studio, didattica per competenze, valorizzazione della dimensione educativa dell'insegnamento disciplinare;
- applicazione dello Statuto delle studentesse e degli studenti, promozione della partecipazione attiva di genitori e studenti ed esercizio della cittadinanza, valorizzazione educativa della valutazione della condotta, cura del rispetto di sé degli altri;
- rafforzamento della dimensione europea, cura della dimensione interculturale dei curricoli

I progetti specifici inseriti nel POF dell'anno scolastico 2018/2019 ed in quello dell'anno scolastico 2019/2020, come elaborato dal Collegio dei Docenti e adottato dal Consiglio di Istituto, afferiscono alle diverse Aree progettuali di sistema, come di seguito elencate:

- Cittadinanza e Intercultura
- Orientamento e continuità
- Supporto e Innovazione nell'Attività Didattica
- Successo formativo e Inclusione
- Promozione culturale e Orchestra

Oltre ai progetti di sistema appena descritti, altri progetti sono stati realizzati e pertanto risultano evidenziati con propria scheda nell'aggregato P del Conto Consuntivo 2019.

A partire dall'anno scolastico 2014/2015, a seguito di Delibera del Consiglio di Istituto n. 9 del 27/11/2014, è stato istituito un Fondo di Solidarietà per sostenere gli studenti che vivono situazioni familiari di disagio economico e che non usufruiscono di interventi analoghi da parte di altri Enti e istituzioni. Nei casi specifici individuati la Scuola contribuisce alle spese degli alunni per l'acquisto dei libri di testo, per l'acquisto del badge e del libretto di giustificazioni, e per la partecipazione ai viaggi di istruzione nella misura e secondo le modalità stabilite dal regolamento allegato alla delibera citata. Tale fondo è gestito nella scheda P20 – Fondo di solidarietà.

#### Obiettivi operativi ed azioni di miglioramento

Le attività ed i progetti hanno perseguito e raggiunto obiettivi operativi che hanno comportato azioni di miglioramento dell'organizzazione e di potenziamento delle dotazioni tecniche della Scuola, in prosecuzione di quanto già avviato negli esercizi finanziari precedenti

Tra gli obiettivi perseguiti, si annoverano i seguenti:

#### **Miglioramento dell'efficienza**

Aggiornamento procedure standard e digitalizzazione dei servizi di segreteria

Manutenzione del sistema del registro elettronico

Miglioramento delle dotazioni tecnologiche a disposizione del personale

Monitoraggio e controllo di gestione



Spending review interna

### ***Miglioramento dell'efficacia***

Completamento della dotazione

Valorizzazione delle caratteristiche identitarie della Scuola

Monitoraggio e valutazione dei processi didattici

Verifica dei nuovi modelli per la progettazione di Istituto

Piano di fund raising dedicato

### ***Miglioramento della comunicazione***

Gestione ed aggiornamento del sito web della Scuola

Supporto alle nuove modalità di iscrizione on line

Miglioramento della digitalizzazione della comunicazione interna

Manutenzione della Sezione Amministrazione Trasparente e dell'Albo del Sito Web

Espansione dei servizi on-line per le famiglie

Piano di comunicazione integrato

Valorizzazione degli Eventi culturali

### ***Sviluppo professionale del personale***

Cura delle risorse umane e professionali; motivazione e delega di responsabilità

Formazione ed aggiornamento per i docenti sui Bisogni Educativi Speciali e innovazione didattica

Sperimentazione e ricerca didattica sulle Nuove Indicazioni Nazionali per il curriculum

Formazione ed aggiornamento del personale sulla sicurezza (figure sensibili)

Nel 2018-2019, la scuola ha curato l'aggiornamento del personale, in particolare sulla sicurezza e sulle ICT grazie anche al PNSD.

### ***Potenziamento delle aule speciali e della dotazione di materiali didattici tecnologici:***

Potenziamento della dotazione informatica e laboratoriale e compimento del Progetto Laboratori Scientifici.

Centro di documentazione didattica in un Repository dedicato e collegamento al sistema del registro elettronico per la fruizione integrata fra docenti e alunni

Manutenzione laboratori di informatica

Rinnovo degli arredi della aule ad uso collettivo (musica e audiovisivi).



**STRUTTURA DELL'ISTITUTO SCOLASTICO A.S. 2019/2020**

Le consistenze organiche alla data del 15/03/2020 sono evidenziate nei prospetti allegati alla presente relazione. V. Allegato A) alla presente relazione.



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	322.322,55	Programmazione definitiva	322.322,55	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	209.831,32	Impegni	207.762,07	<i>Avanzo di competenza</i> 2.069,25
Saldo di cassa iniziale (01/01/2019) (A)				32.679,25
Riscossioni competenza residui (B)	259.364,83	Pagamenti competenza residui (C)	217.917,46	
Saldo di cassa finale (31/12/2019) (D) (D=A+B-C)				74.126,62
Somme rimaste da riscuotere (E)	19.030,38	Somme rimaste da pagare (F)	15.028,48	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 4.001,90
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	28.123,64	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.237,60	
Totale residui attivi (I=E+G)	47.154,02	Totale residui passivi (L=F+H)	17.266,08	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 29.887,94

### Andamento della gestione

Le somme iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 2 del 14 marzo 2019.

La programmazione iniziale prevedeva entrate per € 226.168,32 ed uscite per lo stesso importo. Le uscite erano state suddivise in 6 macro-attività e n. 5 macro-progetti, con un fondo di riserva di € 455,75.

Il Programma Annuale ha subito nel corso dell'esercizio finanziario variazioni che hanno permesso una puntuale gestione dei fondi a disposizione.

Le variazioni rispetto alla previsione iniziale sono documentate dai relativi provvedimenti adottati dal Consiglio di Istituto a seconda della loro natura e sono state effettuate nelle seguenti date:

- delibera n. 4 del Consiglio di Istituto del 16/04/2019;
- delibera n. 2 del Consiglio di Istituto del 26/06/2019;
- delibera n. 3 del Consiglio di Istituto del 11/10/2019;
- delibera n. 3 del Consiglio di Istituto del 29/11/2019;

Nel corso dell'anno, il Consiglio d'Istituto ha deliberato, inoltre, per la radiazione di residui attivi e passivi, con le seguenti decisioni:

- delibera n. 5 del Consiglio di Istituto del 16/04/2019;
- delibera n. 3 del Consiglio di Istituto del 26/06/2019;
- delibera n. 2 del Consiglio di Istituto del 11/10/2019.

### Dichiarazioni

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.



I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

L'indice di tempestività dei pagamenti di cui al DPCM del 22/09/2014 e circolare n. 3 del M.E.F. prot. n. 2565 del 14/01/2015, riferito all'anno finanziario 2019 è giorni - **16,64**.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

La scuola ha provveduto ad effettuare entro i termini le seguenti comunicazioni:

- Comunicazione di cui all'art. 1 co. 32 della Legge 190/2012;
- Comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n.145/2018 al 31/12/2019;
- Comunicazione assenza posizioni debitorie di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013.



### 3. Conto Finanziario

#### ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Di seguito vengono esaminate le singole poste di entrata e di spesa che hanno portato alle risultanze sopra descritte. Gli aggregati di entrata ed i capitoli di spesa sono stati oggetto di modifica con le delibere, elencate nel precedente paragrafo, del Consiglio di Istituto.

Si precisa inoltre che nel corso dell'Esercizio Finanziario sono stati effettuati, nell'ambito delle diverse voci di spesa, degli storni da tipo/conto/sottoconto senza variare la spesa totale dell'attività/progetto. Ciò si è reso necessario per incrementare la dotazione di quei sottoconti dove si erano verificati maggior impegni di spesa, con le economie dei sottoconti dove, viceversa, si erano verificati minori impegni.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	104.294,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	29.100,00	29.100,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	19.872,56	19.872,56	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.791,00	22.778,20	99,94 %
6. Contributi da privati	146.264,00	138.080,50	94,40 %
12. Altre entrate	0,06	0,06	100,00 %
Totale Entrate	322.322,55	209.831,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	209.831,32	

A fronte di una programmazione complessiva di € 322.322,55, sono state accertate complessivamente somme per € 209.831,32. La previsione risulta essere piuttosto accurata, visto che la disponibilità effettiva delle varie voci di entrata, con esclusione dell'avanzo di amministrazione, non scende sotto il 94,40% del programmato.



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	104.294,93	0,00	104.294,93
	1	Non vincolato	23.814,61	0,00	23.814,61
	2	Vincolato	80.480,32	0,00	80.480,32

La previsione iniziale dell'Avanzo di Amministrazione è confermata in sede definitiva poiché già calcolata come avanzo definitivo al 31/12/2018.

#### 2 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	29.100,00	29.100,00	23.280,00	5.820,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	29.100,00	29.100,00	23.280,00	5.820,00

La voce in questione riguarda il finanziamento totale concesso per la realizzazione del Progetto ERASMUS+ Convenzione 2019-1-RO01-KA229-063119\_4 Codice CUP G48H19000390006. Tale Progetto riguarda una serie di scambi culturali tra la nostra scuola ed altre quattro scuole dell'Unione Europea aventi per oggetto percorsi formativi rivolti agli alunni ed agli insegnanti coinvolti.

Il Progetto avrà durata biennale e durante questo periodo sono previste quattro uscite di rappresentanti di nostri studenti e docenti in Romania, Turchia (durante l'a.s. 2019/20), Portogallo e Grecia (nell'a.s. 2020/21). L'Unione Europea, tramite l'agenzia ministeriale INDIRE finanzia l'intero progetto. Nel corso del biennio, le altre scuole saranno ospitate a Todi e la scuola dovrà organizzare il soggiorno degli ospiti e le attività da svolgere.

Il Progetto è stato inserito in bilancio con Variazione al Programma Annuale 2019, delibera n. 3 del 11/10/2019.

#### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	10.273,33	19.872,56	19.872,56	18.062,18	1.810,38
	1	Dotazione ordinaria	10.273,33	15.786,23	15.786,23	15.786,23	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	4.086,33	4.086,33	2.275,95	1.810,38

Per quanto riguarda i Finanziamenti dallo Stato, lo scostamento tra previsione iniziale e previsione definitiva è dovuta a:

- Aggregato 3.1, € 5.512,90 relativo al contributo per Funzionamento 4/12 del 2019, periodo Settembre-Dicembre 2019;
- Aggregato 3.6, € 3.620,77 relativo al finanziamento per il Progetto Pano delle Arti "MusicArte in Rete". Alla data del 31/12/2019, risultano essere incassato l'acconto, mentre il saldo, pari a € 1.810,38 costituisce, alla data del 31/12/2019, un residuo attivo.
- Aggregato 3.6, € 465,56 relativo al finanziamento per le attività di orientamento ex art. 8 D.L. 104/2013.





#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.000,00	22.791,00	22.778,20	21.378,20	1.400,00
	4	Comune vincolati	0,00	2.251,00	2.251,00	851,00	1.400,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	5.000,00	20.540,00	20.527,20	20.527,20	0,00

La presente voce di entrata riferisce ai finanziamenti dei Comuni e quelli di altre Istituzioni.

L'aggregato 5.4, per il quale non erano state registrate previsioni iniziali, ha avuto un incremento a seguito di variazioni per complessivi € 2.251,00, così determinati:

- € 1,00 per un saldo maggiore, rispetto a quanto inizialmente accertato, del contributo per i laboratori scientifici. Tale importo è stato incassato nel 2019.

- € 300,00 relativo al contributo assegnato dal Comune di Montecasatello di Vibio per il Progetto Didattico-Viaggio di istruzione a Dublino delle Classi 3L e 3M di Fratta Todina realizzato nel corso dell'a.s. 2019-20. In corrispondenza di tale assegnazione, risulta acceso relativo residuo attivo alla data del 31/12/2019.

- € 850,00, relativo al contributo assegnato dal Comune di Fratta Todina per il Progetto Didattico-Viaggio di istruzione a Dublino delle Classi 3L e 3M di Fratta Todina realizzato nel corso dell'a.s. 2019-20. L'importo è stato interamente incassato nel 2019.

- € 1.100,00, relativo al contributo del Comune di Collazzone per la realizzazione del Progetto "Il Paesaggio umbro: la natura ci insegna" e relativa Visita al Museo Vulcanologico di San Venanzo. In corrispondenza di tale finanziamento, alla data del 31/12/2019, rileva un corrispondente residuo attivo.

Per quanto riguarda la voce di entrata 5.6, Altre Istituzioni vincolati, la previsione iniziale di € 5.000,00 è stata variata per € 15.540,00 per il contributo erogato dal Liceo Jacopone per le attività svolte dall'Orchestra d'Istituto in relazione alla Convenzione stipulata tra le nostre scuole. Tutte le somme accertate nel presente aggregato, sono state interamente incassate.

#### 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	106.600,00	146.264,00	138.080,50	128.080,50	10.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	6.000,00	6.853,50	6.853,50	6.853,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	90.000,00	112.500,00	105.773,50	105.773,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	3.500,00	5.161,50	3.728,50	3.728,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	100,00	270,00	246,00	246,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.500,00	8.349,00	8.349,00	8.349,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	330,00	330,00	330,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	1.500,00	11.600,00	11.600,00	1.600,00	10.000,00



Le voci di entrata relative al presente macro-aggregato, rilevano i contributi ricevuti da privati e da istituzioni sociali private.

Nel dettaglio:

- Aggr. 6.1, nel corso del 2019 sono stati accertati ed interamente riscossi contributi volontari da parte delle famiglie degli alunni per complessivi € 6.853,50. L'intera disponibilità è stata destinata per intero a finanziare i laboratori didattici della scuola.

- Aggr. 6.4, in considerazione delle uscite didattiche ed i viaggi di istruzione organizzati nell'a.s. 2018/19 e nell'a.s. 2019/20, durante il 2019 sono stati accertati ed incassati complessivamente € 105.773,50. Tali entrate sono transitate negli aggregati che rilevano le spese per le uscite didattiche di un giorno e quello relativo ai viaggi di istruzione di più giorni.

- Aggr. 6.5, nel 2019 sono stati incassati complessivamente € 3.728,50 per le quote relative al contributo per la copertura assicurativa degli alunni. Tale somma rileva parte delle somme riscosse per la copertura rischi a.s. 2018-19 e parte quella relativa all'a.s. 2019-20.

- Aggr. 6.6, durante l'anno 2019 sono stati incassati complessivamente € 246,00 per versamente da parte di dipendenti che hanno fatto richiesta di copertura assicurativa personale per R.C. e infortuni.

- Aggr. 6.8, rileva incassi per un premio ad un concorso, pari a € 100,00 e a due contributi liberali di due imprese, entrambi di € 400,00.

- Aggr. 6.9, si riferisce ad un premio ottenuto nel corso del 2019 per la partecipazione ad un progetto della Fondazione S. Anna, pari a € 300,00.

- Aggr. 6.10, nel corso del 2019 sono state incassate somme per contributi obbligatori vincolati da parte delle famiglie per complessivi € 8.349,00, così suddivisi:

a) € 6.042,50, per il contributo obbligatorio per spese anticipate da parte della scuola (badges, libretti giustificativi, ecc.)

b) € 48,00 per produzione documentazione cartacea a seguito di richieste di accesso agli atti

c) € 395,00 per rilascio di badges aggiuntivi per smarrimento o deperimento

d) € 302,50 per la partecipazione alle attività dei Giochi Matematici

e) € 581,0 per le quote di partecipazione alla certificazione linguistica KET

f) € 980,00 per quote di partecipazione alle attività dell'orchestra da parte di ex allievi non frequentanti il Liceo Jacopone

## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,06	0,06	0,06	0,06	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,06	0,06	0,06	0,06	0,00

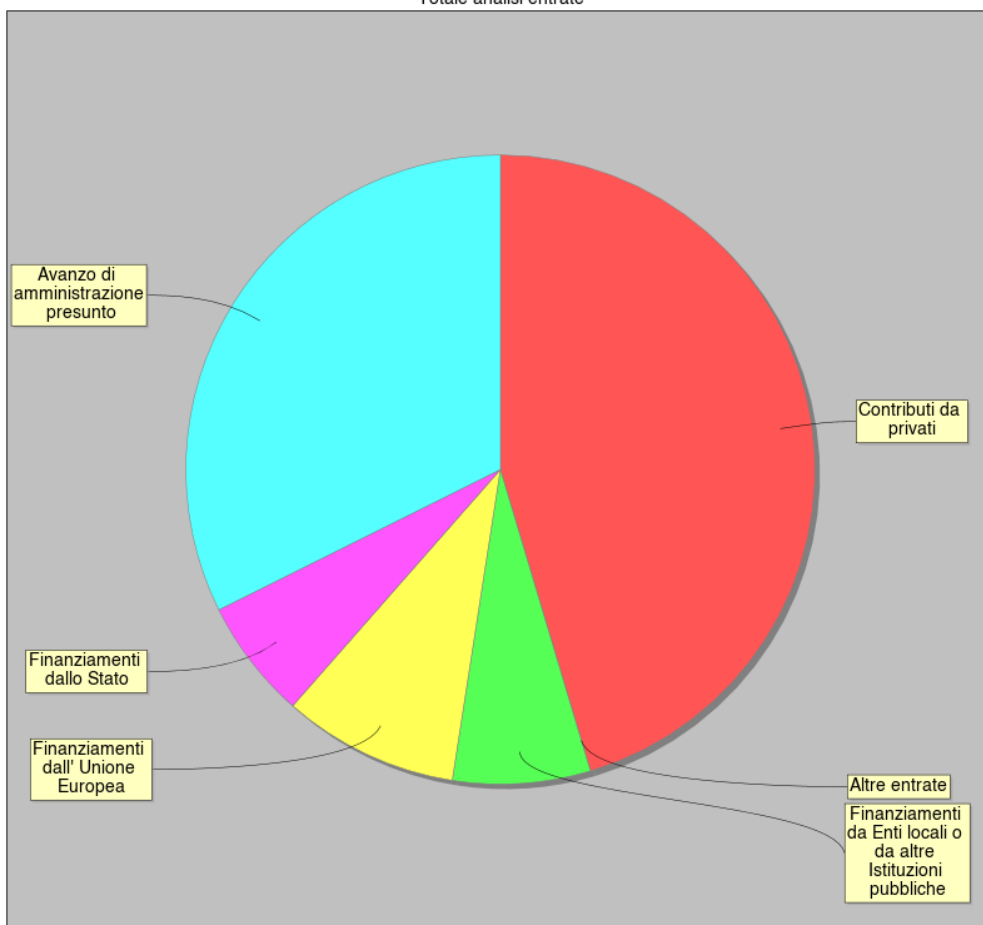
Alla voce 12.3 si rilevano gli interessi derivanti dal conto di Tesoresia Unica maturati nel 2018 ed incassati nel 2019. La somma è di € 0,06.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	104.294,93



Finanziamenti dall' Unione Europea	29.100,00
Finanziamenti dallo Stato	19.872,56
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	22.791,00
Contributi da privati	146.264,00
Altre entrate	0,06

Totale analisi entrate



● Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche  
● Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2019

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	174.352,46	132.495,23	75,99 %
P. Progetti	147.514,34	75.266,84	51,02 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	455,75	0,00	0,00 %
Totale Spese	322.322,55	207.762,07	
Avanzo di competenza		2.069,25	
Totale a pareggio		209.831,32	

A fronte di una programmazione di € 322,322,55, sono state realmente impegnate somme per € 207,762,07 suddivise in € 132.495,23 per le Attività-Didattiche e € 75.266,84 per i Progetti.

Si rileva un avanzo di competenza pari a € 2.069,25.



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	138.652,50	35.699,96	174.352,46	132.495,23	125.346,75	7.148,48	166.368,96	33.873,73
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.500,00	0,00	3.500,00	3.089,83	3.089,83	0,00	4.000,00	910,17
	2	Funzionamento amministrativo	25.930,00	6.117,00	32.047,00	21.845,14	19.107,59	2.737,55	30.590,00	8.744,86
	3	Didattica	18.063,32	4.367,40	22.430,72	7.768,89	4.079,14	3.689,75	22.430,72	14.661,83
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	90.000,00	24.750,00	114.750,00	99.791,37	99.070,19	721,18	107.723,50	7.932,13
	6	Attività di orientamento	1.159,18	465,56	1.624,74	0,00	0,00	0,00	1.624,74	1.624,74

#### A.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola (Sub. A.1.1 Igiene e pulizia degli immobili):

La previsione iniziale di € 3.500,00 è stata confermata. Nel corso del 2019 sono state impegnate e pagate somme pari a € 3.089,83 per acquisto di beni per la pulizia e l'igiene di tutti i locali scolastici.

#### A.2 Funzionamento amministrativo:

##### Sub A.2.1 Funzionamento specifico uffici di presidenza e segreteria:

A fronte di una previsione iniziale di € 3.350,00, sono stati impegnati € 2.792,63 e pagati € 2.430,73. Residuano somme da pagare per € 361,90.

##### Sub A.2.2 Funzionamento specifico sedi scolastiche:

Durante l'e.f. 2019, a seguito di apposita variazione, sono stati programmati € 800,00. Di tale somma non sono stati registrati corrispondenti impegni.

##### Sub A.2.3 Funzionamento scolastico generale:

A fronte di una previsione iniziale di € 22.580,00, la programmazione definitiva è stata di € 25.397,00. Sono stati impegnati € 19.052,51 e pagati € 16.676,86. Restano residui passivi di competenza per € 2.375,65. Relativamente ai residui passivi degli anni precedenti, restano ancora da pagare € 4.613,25.

#### A.3 Didattica

##### Sub A.3.1 Attività didattiche generali

La programmazione di spesa definitiva ammonta a € 2.980,00. Di tale somma sono state impegnati € 2.050,32 e pagati € 1.826,16. Restano residui passivi per € 224,16.

##### Sub A.3.2 Laboratori

A fronte di una previsione iniziale di € 13.500,00, a seguito di variazioni per € 3.967,40, la programmazione definitiva ammonta ad € 17.467,40. Di tale somma sono stati impegnati € 5.718,57 e pagati € 2.252,98. Restano residui passivi di competenza per € 3.465,59.

##### Sub A.3.3 Fondo di Solidarietà

La disponibilità in questione, pari a € 1.983,32 rileva la consistenza del fondo che per il 2019 era a disposizione per



fronteggiare alle esigenze degli allievi conomicamente in difficoltà, come previsto da apposito regolamento di istituto.

## A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

### Sub A.5.1 Viaggi di istruzione di più giorni

A fronte di una programmazione definitiva di € 86.650,00, sono state impegnate somme per € 84.981,00, tutte interamente pagate.

### Sub A.5.2 Uscite didattiche di un giorno

A fronte di una programmazione definitiva di € 28.100,00 sono state impegnate somme per € 14.810,37. Le somme pagate sono state € 14.089,19 e residuano impegni ancora non estinti pari a € 721,18.

## A.6 Attività di orientamento (Sub A.6.1 Attività generica di orientamento)

La programmazione definitiva, pari a € 1.624,74 risulta interamente disponibile alla data del 31/12/2019. Tale importo, costituente parte dell'Avanzo Vincolato, sarà destinato alle attività di orientamento realizzate nel corso dell'anno scolastico 2019/20.

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	87.060,07	60.454,27	147.514,34	75.266,84	67.386,84	7.880,00	224.742,57	149.475,73
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	77.987,70	59.240,77	137.228,47	67.262,82	59.382,82	7.880,00	214.469,50	147.206,68
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	883,50	883,50	581,00	581,00	0,00	883,50	302,50
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.243,47	0,00	1.243,47	1.243,47	1.243,47	0,00	1.243,47	0,00
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	7.828,90	330,00	8.158,90	6.179,55	6.179,55	0,00	8.146,10	1.966,55

Le spese per i Progetti riguardano nello specifico le seguenti attività.

## P.2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

### Sub 2.1 Promozione Culturale e Orchestra.

Il presente Progetto rileva sostanzialmente tutte le spese sostenute per le attività didattiche dell'Orchestra scolastica gestita in virtù di una convenzione stipulata con il Liceo Jacopone di Todi. A Fronte di una programmazione iniziale di € 4.393,35, sono state registrate variazioni per € 16.020,00. La programmazione definitiva ammonta a € 20.413,35. Le somme impegnate sono stete 15.840,04, tutte interamente pagate. Non residuano impegni al 31/12/2019.

### Sub 2.2. Progetto di Cittadinanza ed Intercultura

Il presente progetto ha avuto una programmazione totale di € 929,00. Non sono stati registrati impegni e pertanto tutte le risorse ancora disponibili costituiscono avanzo di amministrazione vincolato da destinare al medesimo progetto nel corso dell'e.f. 2020.

### Sub 2.3. Progetto Memoria, Tutela e Sostenibilità - 10.2.5A-FSEPON-UM-2018-21

Tale Aggregato riferisce al Progetto PON di formazione che è stato realizzato a cavallo della fine dell'a.s. 2018/19 e l'inizio del 2019/20. La programmazione totale definitiva ammonta a € 29.867,40. Di tale somma, durante il 2019, sono state impegnati ed interamente spesi soltanto € 1.429,38 per acquisto di beni di consumo necessari allo svolgimento del corso,



per l'accesso a musei e per l'esperto esterno di fotografia. La restante parte, pari ad € 28.438,02 sarà utilizzata nel 2020 per liquidare tutti i compensi per il personale interno che ha partecipato alla realizzazione del progetto. Tale somma, infatti, costituisce avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2019.

#### *Sub 2.4. Progetto Sperimentando... tra Matematica e Inglese - 10.2.2A-FSEPON-UM-2017-4*

Il Progetto in questione, anch'esso realizzato grazie ai fondi del PON, si è svolto e concluso durante l'a.s. 2018/2019. Il totale della programmazione definitiva ammonta a € 40.656,00. Le somme impegnate sono state pari a € 35.598,00 interamente pagate. Residua una disponibilità di € 5.058,00.

#### *Sub 2.5 Progetto Formarsi Insieme - 10.1.1A-FSEPON-UM-2017-77*

Il presente progetto PON, interamente conclusosi nel 2018, è contabilizzato nel 2019 perché rilavava ancora residui da riscuotere e pagare. La programmazione di spesa definitiva ammonta a € 2.141,95 in corrispondenza della quale non sono stati presi impegni. I residui passivi iniziali ascritti al presente progetto, sono stati tutti pagati.

#### *Sub 2.6. Progetto MusicArte in Rete*

Con il Progetto MusicArte in Rete si è costituita una rete di scuole per la realizzazione di momenti di condivisione artistica. L'evento principale è stato lo stage musicale estivo dell'orchestra musicale della scuola. La programmazione definitiva ammonta a € 4.120,77. Di tale somma sono stati impegnati € 4.118,40, tutti interamente pagati. Residua una disponibilità di € 2,37. Non ci sono residui passivi.

#### *Sub 2.7. Progetto ERASMUS+ European Schools Stand Against Bullying*

Si tratta del progetto Erasmus che vede impegnata la scuola in un piano di scambi culturali con altre realtà europee che si realizzerà presumibilmente entro la fine dell'a.s. 2020-2021.

Durante l'e.f. 2019 la programmazione definitiva ammonta a € 29.100,00, pari all'intero finanziamento erogabile per il progetto. Di tale somma sono state impegnati 2.397,00, interamente pagati, per la prima attività di scambio con la Romania. Residuano disponibilità per € 26.703,00 che costituiscono avanzo di amministrazione vincolato.

#### *Sub 2.8. Progetto Fondazione CRP Metti la dipendenza al muro - Usa la bussola*

Il presente progetto, finanziato per intero dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, rappresenta un percorso di incontri programmato tra alunni, tra docenti e tra familiari degli alunni con tema principale le dipendenze. Alla data del 31/12/2019 risultano programmati definitivamente oneri per € 10.000,00. Di questi, risultano impegnati € 7.880,00 a fronte dei quali non sono stati effettuati pagamenti. Residuano pertanto residui passivi per € 7.880,00.

### **P.3. Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

#### *Sub 3.1. Progetto per il Successo Formativo e l'Inclusione.*

La programmazione definitiva ammonta a € 883,50. Per il rilascio della certificazione linguistica KET, sono state impegnate risorse per € 581,00, interamente pagate.

### **P.4. Progetti per Formazione/Aggiornamento del personale**

#### *Sub 4.1. Formazione generica del personale*

La programmazione definitiva di spesa ammonta a € 1.243,47, tutta interamente impegnata e pagata. Non residuano impegni in eccesso o disponibilità. Tutte le risorse sono state utilizzate per la formazione obbligatoria sulla sicurezza del personale.

### **P.5. Progetti per Gare e Concorsi**

#### *Sub 5.1. Concorso Musicale Jacopone*



Il presente Progetto afferisce alla realizzazione della XI Edizione del Concorso Jacopone. La programmazione definitiva ammonta a € 8.158,90 a fronte della quale sono stati impegnati € 6.179,55, tutti pagati. Residua una disponibilità di € 1.979,35 che contribuisce ad alimentare l'avanzo di amministrazione.

#### G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non esistono Gestioni Economiche.

#### R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	455,75	0,00	455,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	455,75	0,00	455,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Durante l'e.f. 2019 la consistenza del fondo di riserva è stato sempre di € 455,75 e non sono state impegnate somme in corrispondenza.

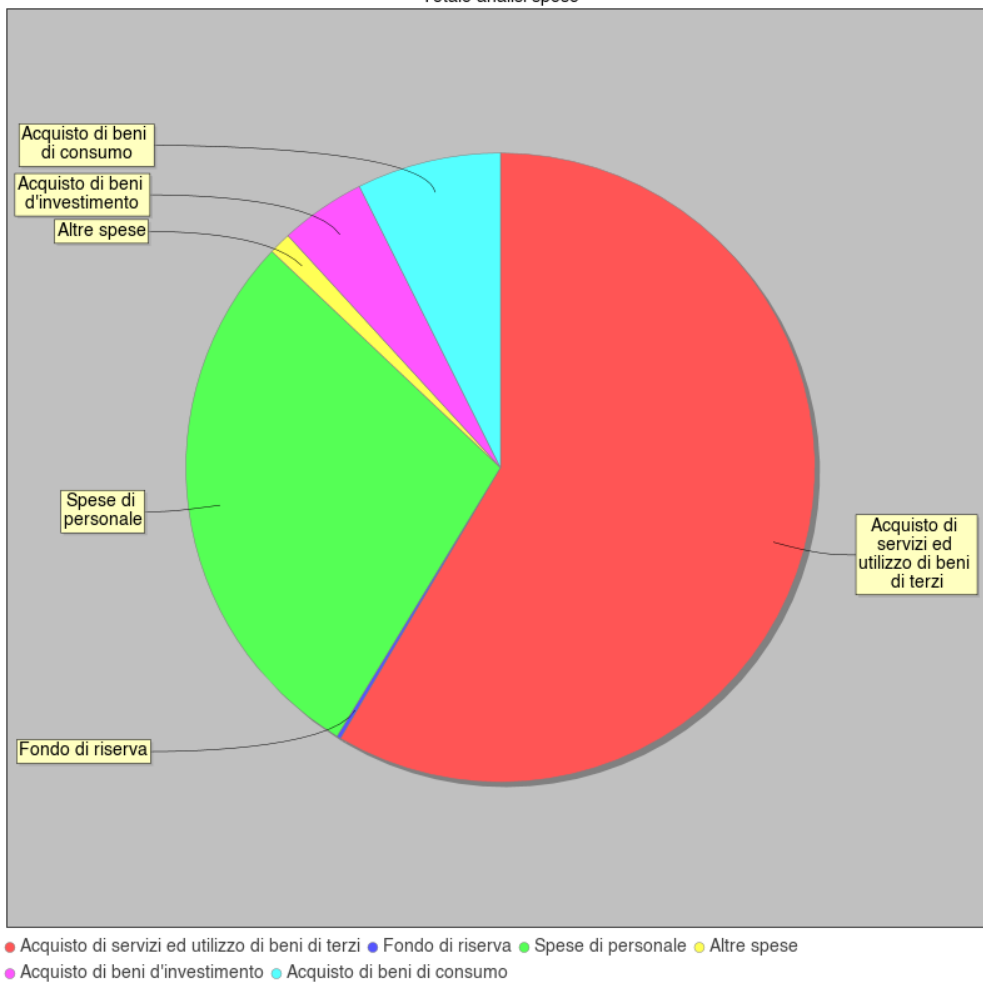
Per quanto riguarda la tipologia di spesa programmata per l'A.F. 2019, deriva quanto evidenziato nel prospetto seguente.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	78.941,28
Acquisto di beni di consumo	17.438,16
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	206.556,64
Acquisto di beni d'investimento	16.347,40
Altre spese	2.583,32
Fondo di riserva	455,75





Totale analisi spese





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

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.

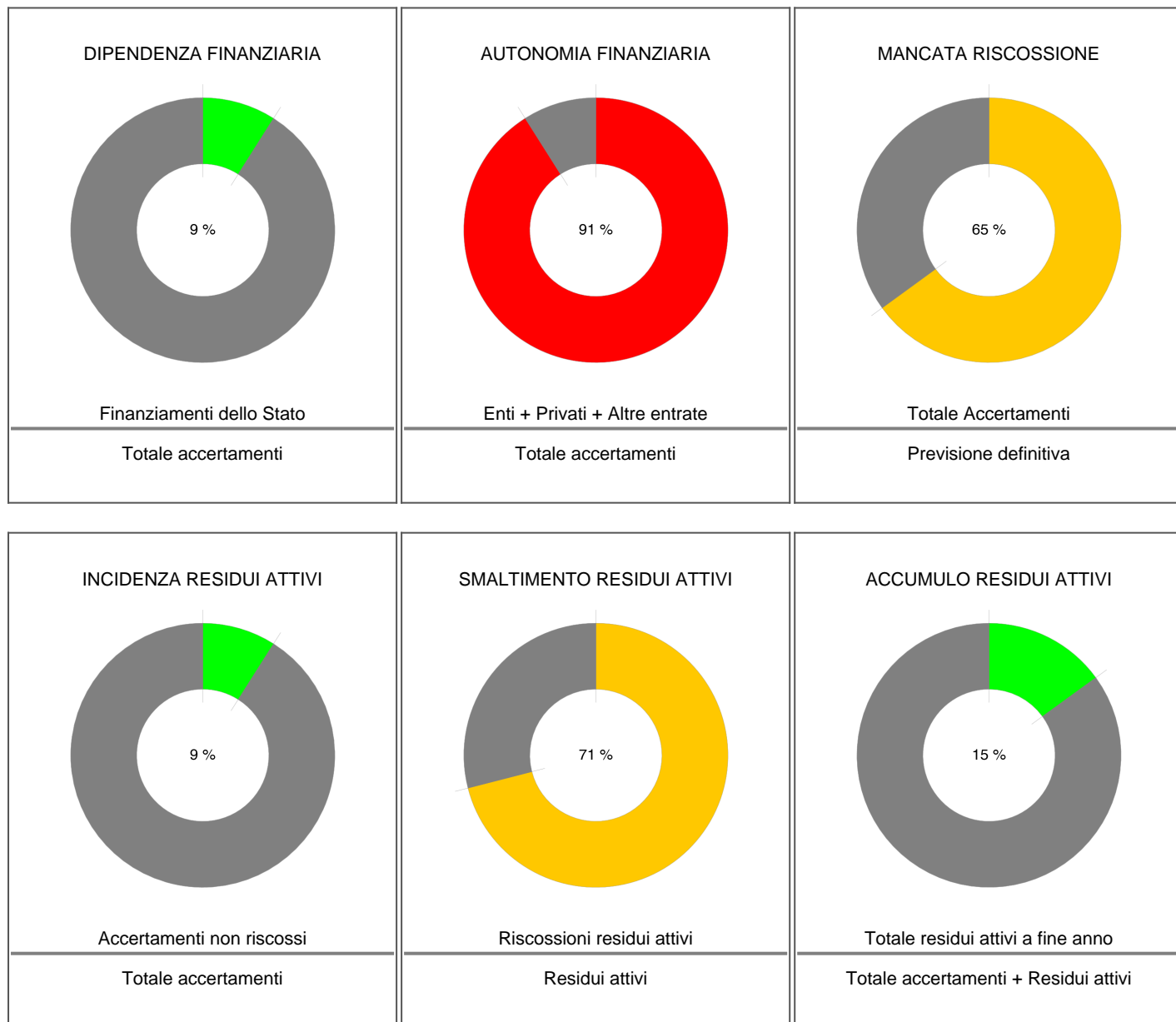
Nel corso dell'A.F. 2019, tutte le disponibilità sono state programmate. A fronte di Entrate programmate per € 322.322,55 sono state infatti programmate Spese per € 322.322,55.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



E' interessante osservare gli indici di bilancio per Entrate. E' evidente come la scuola si sostenga solo minimamente (9%) con i finanziamenti erogati dallo Stato, tramite il Ministero dell'Istruzione, per il funzionamento amministrativo e didattico generale. Le principali risorse derivano dai finanziamenti dell'Unione Europea - per i Progetti PON ed ERASMUS - e dai contributi delle famiglie che incidono sulle entrate principalmente per i contributi per la partecipazione degli alunni alle uscite didattiche ed i viaggi di istruzione.



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





Gli indici di spesa ci dicono che gli impegni riguardano principalmente le attività didattiche (36%) alle quali vanno aggiunto quelle per uscite didattiche e viaggi di istruzione che non sono rilevati dall'indice "spese per attività didattiche".

La gestione finanziaria denota una elevata reattività finanziaria. Il basso accumulo di residui passivi (8%) e l'ottima capacità di fare fronte ai residui passivi (100%) testimoniano una solerte liquidazione degli impegni e ciò è confermato dagli indici di tempestività dei pagamenti.

Gli indici relativi ai residui, denotano una buona, anche se non ottimale, capacità di riscossione degli accertamenti.



## 5. Conclusioni

ANALISI DEL CONTRIBUTO VOLONTARIO DELLE FAMIGLIE (art. 23 co. 1 D.Lgs. 129/2018)

Durante l'E.F. 2019, sono state accertate e completamente rimosse somme pari a € 6.853,5 in corrispondenza dell'aggregato "6.1 contributi volontari da famiglie". Considerando che la somma stabilita per il contributo volontario ammonta a €15,00, tale contribuzione corrisponde a circa n. 457 quote. Considerando una popolazione scolastica media di n. 615 alunni, ne deriva che versano il **contributo volontario** circa il **74%** delle famiglie. L'intera disponibilità finanziaria derivante dal contributo volontario delle famiglie è destinato a finanziare l'Aggregato A.3.2. "Laboratori" per il potenziamento di tutti i Laboratori dell'istituto, con particolare riferimento a quelli informatici necessari a potenziare tutta la dotazione relativa alla T.I.C.

Per quanto riguarda il contributo per l'assicurazione degli alunni, voce 6.5, nel 2019 sono stati accertati ed incassati complessivi € 3.728,00. Considerando che la quota per assicurazione ammonta ad € 5,50, tale importo corrisponde a circa n. 678 quote. Siccome gli incassi dell'esercizio risentono anche delle quote del 2018 pagate in ritardo, tale risultato confermerebbe che per il **contributo assicurazione**, il **100%** delle famiglie contribuisce. Tale disponibilità è stata destinata a coprire interamente le spese per l'assicurazione R.C. e infortuni degli alunni iscritti.

La voce 6.10 "Altri contributi da famiglia vincolati" ha registrato complessivi accertamenti per € 8.349,00, interamente incassati. Tale voce si riferisce:

1) Alla quota di contributo obbligatorio (fissato in € 9,50 per spese direttamente imputabili agli alunni anticipati dalla scuola). Tale somma ammonta a € 6.485,50, corrispondente a circa n. 683 quote. Ciò significa che per il **contributo obbligatorio**, il **100%** delle famiglie contribuisce. La disponibilità in questione è destinata all'Aggregato A.2.3. Funzionamento scolastico generale, a copertura delle spese per cui è stata individuata (libretti giustificazioni, carta per comunicazioni, badges, ecc.).

2) Alla quota che alcuni ex alunni di strumento, non iscritti al Liceo Jacopone, versano direttamente per partecipare alle attività dell'orchestra d'istituto. La somma in questione ammonta a € 980,00, destinata al Progetto P.2. Promozione Culturale e Orchestra.

3) Alla quota che le famiglie versano per l'esame di certificazione linguistica KET e i giochi matematici. La quota corrispondente è € 833,50 interamente destinata al Progetto P.3.1. Progetto per il Successo Formativo e l'Inclusione.

La voce di entrata da famiglie più consistente è quella per i contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero. La voce 6.4 è stata movimentata per un acceramento complessivo pari a € 105.773,50, interamente incassato.

[Luogo] Data: **18-03-2020**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Michele Duranti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Prof. Giovanni Pace**