



ISTITUTO COMPRENSIVO ESPERIA
C.F. 81004630604 C.M. FRIC80300L

FRIC80300L - Protocollo I.C. Esperia

Prot. 0001199/E del 12/03/2020 11:48:00



Ministero dell'Istruzione

Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE ESPERIA

Sede centrale e segreteria: Esperia (FR) Via San Rocco, 5 CAP 03045 – Tel. 0776938023 – Fax 0776938135 - web: www.icesperia.it

Codice Fiscale: 81004630604 - Codice Meccanografico: FRIC80300L - Codice Univoco Ufficio: UF24U1 - Codice Attività: 853110

E-mail: fric80300l@istruzione.it - PEC: fric80300l@pec.istruzione.it,

IBAN C/C Bancario: IT42Z0537274370000010175263 – C/C Postale dell'Istituto 1029426440

Documento di accompagnamento al

CONTO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Art. 23, comma 1 D. I. 129 del 28 agosto 2018

La presente relazione è stata elaborata in ottemperanza alle disposizioni impartite dagli artt. 22 e 23 del Capo V del D.I. 28/08/2018 n. 129 e verrà sottoposta all'approvazione del Consiglio di Istituto, in allegato alla documentazione del Conto Consuntivo per il 2019, dopo la verifica del Collegio dei Revisori dei Conti. Le poste della previsione indicate nel Conto Consuntivo sono quelle determinate in sede di programma per l'Esercizio finanziario 2019, approvato con specifica delibera del Consiglio d'Istituto. Le variazioni apportate a dette previsioni sono state adottate con delibere del Consiglio d'Istituto.

Le risorse disponibili per l'Istituto, nel rispetto del disposto di cui all'art. 2, comma 3 del citato D.I. sono state destinate in coerenza con quanto stabilito dal P.T.O.F. della Scuola adottato dal Collegio dei Docenti per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione scolastica autonoma.

Si attesta, altresì, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 4, comma 2 del D.I. sopra menzionato e si dichiara che tutte le economie con vincolo di destinazione verranno reimpiegate nell'esercizio finanziario successivo. La gestione delle minute spese da parte del Direttore dei servizi generali ed amministrativi.

Al fine della determinazione delle somme riportate nel Conto Consuntivo, si è tenuto in considerazione e in debite valutazioni i seguenti elementi:

A. La popolazione scolastica

In riferimento ai dati presenti per il Programma 2019 sono risultate funzionanti n. 10 sezioni di Scuola dell'Infanzia, n. 24 classi di Scuola Primaria e n. 13 classi di Scuola Secondaria di Primo Grado, per le quali si riportano nella seguente tabella i dati relativi agli alunni frequentanti e valutati:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 12 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)
/	10	10	211	/	206	206	4	20,60

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 12 marzo 2020

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

(Schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	/	3	/	3	46	/	45	/	45	2	-1	15,00
Seconde	/	4	/	4	67	/	66	/	66	3	-1	16,50
Terze	/	4	/	4	61	/	61	/	61	2	/	15,25

Quarte	/	5	/	5	66	/	66	/	66	2	/	13,20
Quinte	/	5	/	5	69	/	69	/	69	3	/	13,80
Pluriclassi	/	3	/	3	39	/	42	/	42	/	3	14,00
Totale	/	24	/	24	348	/	349	/	349	12	1	14,54
Prime	/	4	/	4	66	/	66	/	66	1	/	16,50
Seconde	/	5	/	5	78	/	76	/	76	4	-2	15,20
Terze	/	4	/	4	60	/	62	/	62	7	2	15,50
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
Totale	/	13	/	13	204	/	204	/	204	12	/	15,69

Il tempo scuola per le 47 sezioni/classi dei tre ordini risulta come segue:

Scuola dell'Infanzia

- N. 10 Sezioni a Tempo Normale (40 ore dalle 8.00 alle 16.00 dal lunedì al venerdì) di cui
 - n. 1 sezione Plesso Badia di Esperia;
 - n. 1 sezione Plesso Monticelli Esperia;
 - n. 2 sezioni Plesso S. Pietro Esperia;
 - n. 3 sezioni Plesso Ausonia Selvacava;
 - n. 1 sezione Plesso Castelnuovo Parano;
 - n. 2 sezioni Plesso Coreno Ausonio.

Scuola Primaria

- N. 10 Classi a Tempo Normale (27 ore) di cui
 - n. 3 classi e n. 1 pluriclassi Plesso Monticelli Esperia (dalle 8.15 alle ore 13.15/13.45 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì);
 - n. 5 classi plesso S. Pietro Esperia (dalle 8.15 alle ore 13.15/13.45 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì);
 - n. 7 classi Plesso Ausonia (dalle 8.15 alle ore 13.15/13.45 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì);
 - n. 3 classi e n. 1 pluriclassi Plesso Castelnuovo Parano (dalle 8.30 alle 12.30/16.30 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì);
 - n. 5 classi Plesso Coreno Ausonio (dalle 13.15/15.15 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì)

Scuola Secondaria di 1° Grado

- N. 16 Classi a Tempo Normale (30 ore) di cui
 - n. 6 classi plesso S. Pietro Esperia (dalle 8.20 alle ore 14.20 da lunedì a venerdì);
 - n. 4 classi plesso Ausonia (dalle ore 8.15 alle 13.15/13.45/14.45/15.45 in giornate specifiche della settimana da lunedì a venerdì);
 - n. 3 classi plesso Coreno Ausonia (dalle ore 8.15 alle 13.20/14.20/15.20 in giornate specifica della settimana da lunedì a venerdì).

Il tempo scuola nei tre ordinamenti come sopra descritto è in relazione alle richieste dei genitori in applicazione della riforma.

B. Il Personale

L'organico Personale docente ed A.T.A. amministrato dall'Istituto secondo i dati già segnalati nella relazione per il Programma Annuale del 2019, è risultato collaborativo, professionalmente preparato e disponibile alla realizzazione del P.T.O.F. Sia i docenti sia il Personale ATA hanno variamente partecipato alla attuazione delle attività e dei progetti, secondo i rispettivi incarichi e competenze, come appositamente specificato nella loro successiva specifica disamina a consuntivo.

Esperte esterni, appositamente incaricati, sono stati chiamati a collaborare per la realizzazione di alcune attività e progetti: Sportello d'Ascolto pedagogico, Progetto PON FSE Competenze di Base Scuola Infanzia – Primaria e Secondaria

di 1° Grado, Formazione del Personale "La Valutazione degli Apprendimenti e delle Competenze", Incarichi R.S.P.P. – D.P.O., ecc.

Situazione del Personale (organico di fatto) alla data del **12 marzo 2020:**

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	67
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<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>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	99
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato (utilizzata nel profilo D.S.G.A.)	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time *	10
TOTALE PERSONALE ATA	36

*** A partire dal 01/03/2020 n. 5 unità di personale estraneo all'amministrazione che espletava il servizio di pulizia degli spazi e dei locali è stato assunto con contratto a tempo indeterminato nel profilo di collaboratore scolastico e sono stati assegnati a questa Istituzione scolastica n. 10 part-time collaboratori scolastico a seguito della procedura di internalizzazione.**

C) La situazione edilizia

L'Istituto Comprensivo Statale "Esperia" ricade su n. 4 (quattro) Comuni (Esperia, Ausonia, Coreno Ausonio e Castelnuovo Parano) e fa parte dell'Ambito 20 della Provincia di Frosinone e si compone di:

- N. 3 Plessi di Scuola Secondaria di Primo Grado (*Esperia, Ausonia e Coreno Ausonio*);
- N. 5 Plessi di Scuola Primaria (*Esperia, Monticelli di Esperia, Ausonia, Castelnuovo Parano e Coreno Ausonio*);
- N. 6 Plessi di Scuola dell'Infanzia (Esperia, Badia di Esperia, Monticelli di Esperia, Selvacava di Ausonia, Castelnuovo Parano e Coreno Ausonio).

Le strutture edilizie, di proprietà dei quattro Comuni su menzionati, si trovano in condizioni tali da garantire una buona fruibilità dei locali e per ciascuna di esse viene garantita una buona manutenzione ordinaria.

D) Obiettivi da raggiungere e attività svolte per l'attuazione del P.T.O.F.

L'esercizio finanziario 2019 ha favorito il raggiungimento degli obiettivi tesi al perseguimento della realizzazione del Piano di Miglioramento dell'Istituto. Pertanto, i progetti avviati hanno garantito il miglioramento degli esiti degli studenti nelle prove standardizzate e nei risultati a distanza. Si è data la priorità ad attività e Progetti "ponte" che hanno concretamente realizzato il curriculum verticale e hanno sviluppato una didattica ed una valutazione per competenze alla luce delle nuove Indicazioni Nazionali. Le attività curriculari sono state integrate con attività laboratoriali al fine di accrescere la motivazione e quindi favorire lo sviluppo delle abilità e delle competenze degli studenti.

I progetti del P.T.O.F. sono stati raggruppati in modo da distribuirli attraverso vari sotto progetti in verticale per i tre ordini di scuola.

Rispetto alle linee di intervento quali:

- a) Progettazione e realizzazione di interventi educativi e formativi in orario curricolare ed extracurricolare;
- b) Uso delle strutture e attrezzature scolastiche per soddisfare i bisogni e le esigenze di una ampia fascia di utenza, dagli alunni agli adulti-genitori, anche in collaborazione con alcune associazioni che operano nel territorio;
- c) Attuazione di attività formative su abiti tematici rilevanti, richiesti dall'interno e dal territorio in particolare sull'area della Didattica, per l'insegnamento ad alunni stranieri, per attività ed interventi integrativi rivolto ad alunni diversamente abili, e sulle Nuove tecnologie;
- d) Realizzazione di attività atte a favorire la conoscenza dei beni ambientali sia naturalistici che antropici quali quelli artistici, storici, archeologici e delle tradizioni del mondo rurale, per realizzare uno sviluppo eco-compatibile del territorio (collaborazione con i Musei del territorio e con gli Enti Locali, per individuare e organizzare percorsi didattici, aree museali, ecc).

Sono individuabili i seguenti obiettivi sintetici di gestione

1. Favorire il successo, innalzare il livello di scolarità e limitare la dispersione;
2. Promuovere l'accoglienza, intervenire sul disagio, favorire l'integrazione degli alunni disabili e garantire la sicurezza dell'ambiente;
3. Organizzare un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati e personalizzati;
4. Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali e altre agenzie) e realizzare scambi d'informazione con il territorio;

per raggiungere i quali sono state svolte le seguenti attività:

1. Supportare il P.T.O.F. con un'adeguata organizzazione della Scuola e un'efficace azione amministrativa;
2. Realizzare patti formativi con gli alunni e progetti di educazione interculturale;
3. Mantenimento della funzionalità della struttura e potenziamento delle attrezzature;
4. Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione dei disabili;

5. Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere;
6. Realizzazione di progetti riferiti alle Nuove Tecnologie;
7. Organizzazione di attività di orientamento scolastico;
8. Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della Scuola.

Le azioni si sono svolte secondo tempi, modalità e risultati riportati specificamente di seguito, anche se in alcuni casi è stato necessario prevedere la prosecuzione degli interventi nell'esercizio finanziario successivo.

E) Andamento della gestione dell'Istituzione scolastica

La Scuola, tenuto conto dei fabbisogni e delle condizioni ambientali e strutturali, a svolto a propria azione istituzionale con la massima attenzione oculatezza in coerenza con le risorse finanziarie individuate nel Programma Annuale, operando, quando necessario, alcuni adattamenti utili allo svolgimento di quanto programmato/dichiarazione, in modo da rendere coerente e fruttuosa la propria azione. Lo stanziamento di bilancio per il 2019 è risultato sufficiente ed anche grazie ai versamenti delle famiglie per le uscite didattiche, viaggi di istruzione e vari progetti.

Le spese, quindi, hanno riguardato interventi tesi al soddisfacimento dei bisogni dell'utenza, alla necessità dell'innovazione didattica, organizzativa e strumentale, al rispetto della visione e vocazione della Scuola per alcuni ambiti tematici caratterizzanti come già a suo tempo indicato nel Programma Annuale per:

- attività previste con il coinvolgimento del personale interno, docente ed ATA;
- attività e servizi di esperti esterni (sicurezza, Formazione del Personale, Sportello d'ascolto pedagogico, PON FSE Competenze di Base);
- spese di visite didattiche, viaggi di istruzione, progetti (con contributo da parte delle famiglie);
- spese di investimento per il potenziamento dei laboratori;
- spese per il funzionamento.

Per quanto riguarda l'attuazione della norma sulla sicurezza e sulla privacy, in ottemperanza al Regolamento EU 2016/679, i relativi documenti di Prevenzione e Protezione Rischi e di Programmazione sulla Sicurezza dei Dati sono stati assunti agli atti della Scuola nelle rispettive versioni aggiornate.

Il **Conto Consuntivo** per l'anno 2019 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il Conto Consuntivo è così composto:

- **Modello H:** Conto finanziario;
- **Modello I:** Rendiconti Progetti/Attività/Gestioni economiche separate (n. 5 Attività, n. 8 Progetti);
- **Modello J (e J-bis):** Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2019;
- **Modello K:** Conto del patrimonio;
- **Modello L:** Elenco residui attivi e passivi;
- **Modello M:** Prospetto delle Spese del personale e per i contratti d'opera;
- **Modello N:** Riepilogo per la Tipologia di Entrata e di Spesa.

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 29/01/2019 con delibera n. 1 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGI DATI CONTABILI

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio					€ 88.388,12
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2019 tranne partite giro	In partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 65.773,31	€ 197.654,44	€ 500,00	€ 263.427,75	
Pagati	€ 15.087,76	€ 227.085,29	€ 500,00	€ 242.173,05	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio					€ 109.642,82
Residui Attivi	€ 13.140,88	€ 0,00		€ 13.140,88	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 25.016,54		€ 25.016,54	
Avanzo di amministrazione					€ 97.767,16

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	348.932,65	Programmazione definitiva	312.981,09	<i>Disp. fin. da programmare</i> 35.951,56
Accertamenti	197.154,44	Impegni	251.601,83	<i>Disavanzo di competenza</i> 54.447,39

CONTO FINANZIARIO 2019 (Mod. H)

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	€ 151.778,21	€ 0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00	€ 0,00	-
Finanziamenti dello Stato	€ 154.042,54	€ 154.042,54	100%
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	€ 350,00	€ 350,00	100%
Contributi da Privati	€ 42.233,13	€ 42.233,13	100%
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	€ 528,76	€ 528,76	100%
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	-
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	-
Altre Entrate	€ 0,01	€ 0,01	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	-
Totale entrate	€ 348.932,65	€ 197.154,44	
Disavanzo di competenza		€ 54.447,39	
Totale a pareggio		€ 251.601,83	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2019.

ANALISI DELLE ENTRATE (Mod. I)

Tenuto conto della vastità dei numeri di livello 1 e livello 2 dei conti di Entrata, si riporta nella presente relazione per ogni aggregato/voce di effettivo movimento di entrata: la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale	€	48.323,76
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	48.323,76

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale	€	103.454,45
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	103.454,45

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO E.F. 2019

L'Avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2019 ammonta a € 97.767,16 ed è ripartito:

- A. € 44.738,93 Avanzo non vincolato
- B. € 53.028,23 Avanzo vincolato.

L'Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2019 è il risultato delle seguenti voci:

Saldo di Cassa al 31/12/2019	€	109.642,82
+ Residui Attivi	€	13.140,88
- Residui Passivo	€	25.016,54
Avanzo di Amministrazione Definitivo al 31/12/2019	€	97.767,16

PROSPETTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Attività / Progetto	Totale (in euro)		Avanzo di Amministrazione Vincolato (in euro)	Avanzo di Amministrazione Non Vincolato (in euro)
ATTIVITA'				
A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola	12.872,76		11.510,75	1.362,01
A.2 – Funzionamento Amministrativo	2.151,08		1.777,02	374,06
A.3 – Didattica	1.215,27			1.215,27
A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro	0,00		0,00	0,00
A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.595,55		9.595,55	0,00
A.6 – Attività di Orientamento	526,69		526,69	0,00
Totale Attività	26.361,35		23.410,01	2.951,34
PROGETTI				
P.1.1 - Animatore digitale, PNSD e registro elettronico	10.857,04		10.015,05	841,99
P.1.2 - Sport, salute, alimentazione, igiene e sicurezza	3.110,00		2.110,00	1.000,00
P.1.3 - PTOF, Piano di miglioramento autonomia	2.200,00		0,00	2.200,00
P.2.1 – Inclusione e differenziazione -Ascolto pedagogico	55,62		32,12	23,50
P.2.2 – Scuola in Canto	1.482,00		1.482,00	0,00
P.2.3 - PON Inclusione di base e lotta al disagio	4.994,62		4.994,62	0,00
P.2.4 – PON Competenze di base	8.394,36		8.394,36	0,00
P.3.1 – Certificazioni e corsi professionali	0,00		0,00	0,00
P.4.1 – Formazione ed aggiornamento del	2.590,07		2.590,07	0,00
P.5.1 – Gare e concorsi	0,00		0,00	0,00
Totale Progetti	33.683,71		29618,22	4.065,49
TOTALE	60.045,06		53.028,23	7.016,83
Z01 Disponibilità finanziaria da programmare		35.951,56		35.951,56
R Fondo di riserva	1.334,20			1.334,20
Radiazioni residui attivi (-)	0,00		0,00	0,00
Radiazioni residui passivi (+)	436,34		0,00	436,34
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	97.767,16		53.028,23	44.738,93

La Disponibilità da programmare è il risultato delle seguenti voci:

Z01 Disponibilità finanziaria da programmare Mod. H	35.951,56	TOTALE 37.722,10
R Fondo di riserva	1.334,20	
Radiazioni residui attivi (-)	0,00	
Radiazioni residui passivi (+)	436,34	

Riassumendo: Avanzo di amministrazione complessivo E.F. 2019

	Vincolato	Non Vincolato	Totale
Avanzo di amministrazione	53.028,23	7.016,83	60.045,06
Disponibilità da programmare	0,00	37.722,10	37.722,10
TOTALE	53.028,23	44.738,93	97.767,16

L'Avanzo di amministrazione al 31/12/2019, pari a **€ 97.767,16** è così ripartito:

A. **€ 44.738,93 Avanzo non vincolato**, così composto:

ECONOMIE NON VINCOLATE E.F. 2019	
da Attività A.1.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 1.362,01
da Attività A.2.1 - Attività amministrativo-didattiche	€ 374,06
da Attività A.3.1 - Spese di personale	€ 1.215,27
da P.1.1 - Animatore digitale, PNSD e registro elettronico/multimedialità	€ 841,99
da P.1.2 - Sport, salute, alimentazione, igiene e sicurezza nella scuola	€ 1.000,00
da P.1.3 - PTOF, Piano miglioramento autonomia scolastica - GDPR	€ 2.200,00
da P.2.1 -Inclusione e Differenziazione – Ascolto Pedagogico	€ 23,50
da Fondo di Riserva	€ 1.334,20
da radiazione Residui Passivi	€ 436,34
da Z01 Disponibilità di programmare	€ 35.951,56

B. **€ 53.028,23 Avanzo vincolato**, così composto:

ECONOMIE VINCOLATE E.F. 2019	
A.1.1 - Finanziamenti MIUR per servizio di pulizia esternalizzato	€ 11.493,75
A.1.1 - Economie finanziamenti famiglie per assicurazione integrativa aa.ss. 2018/19 (€ 4,00) e 2019/2020 € 17,00)	€ 17,00
A.2.1 - Finanziamenti da Comune di Coreno Ausonio	€ 125,86
A.2.1 - Finanziamenti per dotazione strumenti alunni con disabilità	€ 1.651,16
A.5.1 - Finanziamenti famiglie per Progetto Nave della scienza Barcellona	€ 7.920,00
A.5.1 - Finanziamenti famiglie per visita didattica a Roma 13/01/2020	€ 262,50
A.5.1 - Finanziamenti famiglie per visite didattiche	€ 1.413,05
A.6.1 - Finanziamento MIUR Percorsi Orientamento Art. 8 DL 104/13	€ 526,69
P.1.1.- Finanziamenti MIUR Acconto PNSD Azione #7	€ 10.000,00
P.1.1 - Finanziamento MIUR PNSD anni precedenti	€ 15,05
P.1.2 - Finanziamenti genitori per Progetto "I Giochi del sorriso di Alessia"	€ 2.110,00
P.2.1 - Economie Finanziamento famiglie per Progetto Muscoterapia e Drammatizzazione E.F. 2018	€ 15,51
P.2.1 - Finanziamento Progetto Fuoriclasse – Nessuno resti indietro	€ 16,61
P.2.2 - Finanziamenti famiglie per Progetto Scuola in Canto	€ 1.482,00
P.2.3 - Finanziamento PON "Lezioni Fuori e dentro la Scuola"	€ 4.994,62
P.2.4 - Finanziamento PON Competenze di base	€ 8.394,36
P.4.1 - Finanziamento per Formazione/aggiornamento del Personale	€ 2.590,07

Nota: L'Avanzo di amministrazione vincolato tiene conto delle seguenti radiazioni di residui del 2019:

- Residui passivi effettuate nel corso del 2019:
 - Fornitura materiale per laboratorio elettronico € 104,34;
 - Regolarizzazione pagamento IVA per licenze windows e antivirus € 2,00;
 - IVA su canone annuo GDPR 2018 € 330,00;
- per insussistenza dell'impegno ed erronea contabilizzazione per un totale di + € 436,34.

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggr. 02 Voce 1 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Rimasto da riscuotere dagli anni precedenti

Residui attivi E.F. 2017:

- PON Lezioni fuori e dentro la scuola € 1.276,96;
- Progetto Fuoriclasse Nessun resti indietro € 2.000,00;
- Finanziamenti assistenza alunni sensoriali € 307,20.

Residui Attivi E.F. 2018

- PON Competenza di base Scuola dell'Infanzia € 4.039,72
- PON Competenze di base Scuola Primaria -Secondaria 1° Grado € 3.558,03.

Aggr. 02 Voce 2 Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni: Rimasto da riscuotere dagli anni precedenti

Residui attivi E.F. 2016:

- Finanziamento PON Ambienti digitali € 1.958,97.

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	13.341,99	
Variazioni in corso d'anno	€	7.191,83	
Previsione definitiva	€	20.533,82	
Somme accertate	€	20.533,82	
Riscosso	€	20.533,82	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	
- Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 -Funzionamento amministrativo - didattico periodo settembre / dicembre 2019 € 7.191,83.	

Aggr. 03 Voce 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	181,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	181,00	
<i>Somme accertate</i>	€	181,00	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	
- Contributi convenzione Programma Frutta e verdura nelle scuole AS 2018-2019 € 181,00.	

Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dello Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	73.911,33	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	59.416,39	
<i>Previsione definitiva</i>	€	133.327,72	
<i>Somme accertate</i>	€	133.327,72	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	
- Risorse finanziarie per servizi di pulizia esternalizzata periodo settembre/dicembre 2019 € 49.274,20;	
- Acconto 50% Finanziamento Azione #7 del PNSD per la realizzazione di ambienti di apprendimento innovativi € 10.000,00;	
- Saldo A.F. 2019 DL 104 Articolo 8 Orientamento € 142,19.	

AGGREGATO 04 – Finanziamenti dalla Regione

Aggr. 04

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,00	
<i>Somme accertate</i>	€	0,00	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>	
- nessuna -	
<i>Annotazioni:</i>	

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche

Aggr. 05 Voce 06 Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	350,00	
Previsione definitiva	€	350,00	
Somme accertate	€	350,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: - Versamento compenso lordo stato per n. 9 ore di attività di vigilanza e apertura Scuola al collaboratore scolastico per Formazione Personale Docente Ambito Territoriale n. 20 a.s. 2018/19 € 150,00; - Premio Concorso Sez. Musciale Classe II E € 200,00.

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

Aggr. 06 Voce 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale	€	100,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-100,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	30.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.980,63	
Previsione definitiva	€	31.980,63	
Somme accertate	€	31.980,63	
Riscosso	€	31.980,63	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: - Visite e viaggi di istruzione € 1.980,63

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

Previsione iniziale	€	3.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.260,00	
Previsione definitiva	€	5.060,00	
Somme accertate	€	5.060,00	
Riscosso	€	5.060,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:
- Versamento famiglie per assicurazione integrativa periodo 21/11/2019 - 20/11/2020 € 5.060,00

Aggr. 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	700,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-448,00	
Previsione definitiva	€	252,00	
Somme accertate	€	252,00	
Riscosso	€	252,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 06 Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00	
Previsione definitiva	€	1.500,00	
Somme accertate	€	1.500,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni
- RIMB D.A. ANNO 2018 IVS ITALIA 6H € 500,00;
- A.S. 2018/2019 CONTRIBUTO DISTRIBUTORI AUTOMATICI AUSONIA/CORENO € 500,00;
- IMB D.A. ANNO 2019 IVS ITALIA 6H € 500,00.

Aggr. 06 Voce 10 – Contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	3.440,50	
Previsione definitiva	€	3.440,50	
Somme accertate	€	3.440,50	
Riscosso	€	000	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:
- Versamento famiglie per servizio di intrattenimento creativo per gli alunni della Scuola dell'Infanzia Halloween € 628,50;
- Versamento famiglie per Progetto Scuola in Canto € 702,00;
- Versamento famiglie per Progetto "I giochi del sorriso di Alessia" Attività motoria Alunni Scuola Primaria dell'Istituto € 2.110,00.

AGGREGATO 07 – Provenienti da gestioni economiche

Aggr. 07

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

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 08 – Rimborsi e restituzione somme

Aggr. 08 Voce 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	528,76	
Previsione definitiva	€	528,76	
Somme accertate	€	528,76	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: - Rimborso per errato pagamento fattura n. V3 11842 del 27-5-19 € 64,52; - Incasso su PON per bonifico respinto - identificativo conto errato rif. mand. n. 123 € 464,24.

AGGREGATO 09 – Alienazione di beni materiali

Aggr. 09

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 10 – Alienazione di beni immateriali

Aggr. 10

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 11 – Sponsor e utilizzo locali

Aggr. 11

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

AGGREGATO 12 – Altre Entrate

Aggr. 12 Voce 01 Interessi

Previsione iniziale	€	0,01	
Variazioni in corso d'anno	€	- 0,01	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	0,01	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,01	
Somme accertate	€	0,01	
Riscosso	€	0,01	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni: - INT. PROVVISORI T.U. 2018

AGGREGATO 13 – Mutui

Aggr. 13

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Finalità e voci di spesa cui sono stati destinati:

I fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie ammontano a	€ 0,00
I fondi derivanti da erogazioni liberali da vincolo di destinazione ammontano a	€ 0,00
I fondi derivanti da donazioni, legati ed eredità ammontano a	€ 0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Somme programmate (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	€ 215.989,57	€ 189.628,22	87,80%
Progetti	€ 95.657,32	€ 61.973,61	64,79%
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0%
Fondo di riserva	€ 1.334,20	€ 0,00	0%
Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00	€ 0,00	-
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		€ 251.601,83	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Spese per Attività e Progetti (Mod. I)

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire 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 alle attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

da SIDI Bilancio BIS: Anno Finanziario 2019											
SPESE											
	Spese di Personale (impegnato)	Acquisto Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di Servizi ed utilizzo di beni terzi (impegnato)	Acquisto di Beni di Investimento (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e Tasse (impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e Poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	3.550,42	136.384,24	3.590,00	106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.503,42	143.630,66
A02	181,00	3.825,54	0,00	2.332,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.490,14	6.339,06
A03	1.327,00	0,00	628,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.170,77	1.955,50
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	37.703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.298,55	37.703,00
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526,69	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.924,66	1.220,00
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	149,29	0,00	3.447,22	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.496,58	3.906,51
ALTRI PROGETTI	54.783,23	1.697,51	0,00	366,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.236,08	56.847,10
TOTALE	56.440,52	9.073,47	179.382,96	6.288,88	416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.646,89	251.601,83

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 80,73%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 64,79%.

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

Tipologia di destinazione "A" = Attività

Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola

La somma di **€ 143.630,66** è stata così impegnata:

A.1.1 Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	100.225,40	
Variazioni in corso d'anno	€	56.278,02	
Previsione definitiva	€	156.503,42	
Somme impegnate	€	143.630,66	
Pagato	€	121.150,86	
Rimasto da pagare	€	22.479,80	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	156.503,42	
Residua disponibilità finanz	€	12.872,76	

Annotazioni:

La somma di € 143.630,66 è così impegnata:

- acquisto materiale di cancelleria € 427,76;
- acquisto materiale di pulizia € 1.897,12;
- contratto di assistenza programmi Axios Diamond 2019 € 3.233,00;
- contratto di assistenza programmi Axios Diamond 2020 € 3.233,00;
- servizi inerente alla salute e dalla sicurezza sul lavoro RSPP € 1.500,00;
- assicurazione per alunni € 5.047,00;
- assicurazione per personale scolastico € 252,00;
- spese postali € 106,00;
- acquisto materiale varie € 64,45;
- acquisto toner per stampanti e fotocopiatrice € 1.161,09;
- acquisto computer € 1.690,01;
- acquisto televisore LG Led Smart € 300,00;
- acquisto centralino telefonico VOIP e apparecchiature per uffici € 1.599,99;
- canone annuo assistenza ordinaria e manutenzione in remoto per centralino telefonico e apparecchiatura VOIP € 117,12;

- acquisto antivirus Kaspersky endpoint security for business- select per due annualità € 602,97;
- assistenza informatica per apparecchiature uffici € 1.079,70;
- rinnovo dominio sito web € 122,00;
- servizio di pulizia esternalizzata € 121.197,45.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 6.339,06** è stata così impegnata:

A.2.1 Attività amministrativo-didattiche

Attività amministrativo-didattiche

Previsione iniziale	€	1.909,14
Variazioni in corso d'anno	€	6.581,00
Previsione definitiva	€	8.490,14
Somme impegnate	€	6.339,06
Pagato	€	3.892,32
Rimasto da pagare	€	2.446,74 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.490,14
Residua disponibilità finanz	€	2.151,08

Annotazioni:

La somma di € 6.339,06 è così impegnata:

- spese di personale A.T.A (netti + ritenute) per progetto Frutta nella Scuola € € 181,00;
- acquisto registri per la didattica € 113,77;
- acquisto cancelleria e materiale per la didattica plessi € 2.536,74;
- acquisto toner € 982,57;
- acquisto materiale di elettricità € 70,87;
- acquisto n. 11 portatili per didattica 2.078,76;
- acquisto switch per plessi Primaria Coreno e harddisk esterno ufficio di presidenza € 253,76;
- acquisto materiale vario di piccola entità per il funzionamento della didattica con minute spese € 121,59.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 1.955,50** è stata così impegnata:

A.3.1 Spese di personale

Previsione iniziale	€	2.542,27
Variazioni in corso d'anno	€	628,50
Previsione definitiva	€	3.170,77
Somme impegnate	€	1.955,50
Pagato	€	1.955,50
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.170,77
Residua disponibilità finanz	€	1.215,27

Annotazioni:

La somma di € 1.955,50 è così impegnata:

- servizio amministratore di sistema € 1.327,00;
- servizio di intrattenimento creativo per Scuola dell'Infanzia € 628,50.

Categoria di destinazione A.4 – Alternanza Scuola-Lavoro

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

A.4.1 – Alternanza Scuola-Lavoro

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La somma di **€ 37.703,00** è stata così impegnata:

A.5.1 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale	€	46.097,92	
Variazioni in corso d'anno	€	1.200,63	
Previsione definitiva	€	47.298,55	
Somme impegnate	€	37.703,00	
Pagato	€	37.613,00	
Rimasto da pagare	€	90,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	47.298,55	
Residua disponibilità finanz	€	9.595,55	

Annotazioni

La somma di € 37.703,00 è così impegnata:

- Campo Scuola Vela Naturalistica 15/18 aprile 2019 € 11.223,00;
- Viaggio di istruzione in Sicilia Occidentale 25/29 marzo 2019 € 13.800,00;
- visita guidata Città della Scienza del 11/04/2019 € 1.125,00;
- visita guidata Città della Scienza del 06/05/2019 € 1.089,00;
- prenotazione visita guidata area archeologica Colosseo Roma 13/01/2020 € 270,00,
- noleggio bus per varie visite guidate a.s. 2018/19 € 10.196,00;

Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

A.6.1 Attività di Orientamento

Previsione iniziale	€	384,50	
Variazioni in corso d'anno	€	142,19	
Previsione definitiva	€	526,69	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	526,69	
Residua disponibilità finanz	€	526,69	

Annotazioni:

Tipologia di destinazione "P" = Progetti

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

La somma di € 0,00 è stata così impegnata:

Progetto P.1.1 – Animatore digitale, PNSD e Registro elettronico/multimedialità

Previsione iniziale	€	857,04	
Variazioni in corso d'anno	€	10.000,00	
Previsione definitiva	€	10.857,04	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.857,04	
Residua disponibilità finanz	€	10.857,04	

Annotazioni:

Progetto P.1.2 – Sport, salute, alimentazione, igiene e sicurezza nella Scuola

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	2.110,00	
Previsione definitiva	€	3.110,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.110,00	
Residua disponibilità finanz	€	3.110,00	

Annotazioni:

Progetto P.1.3 - PTOF, Piano Miglioramento autonomia scolastica, Data Protection e GDPR

Previsione iniziale	€	2.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	200,00	
Previsione definitiva	€	2.200,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.200,00	
Residua disponibilità finanz	€	2.200,00	

Annotazioni:

Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

La somma di **€ 58.067,10** è stata così impegnata:

Progetto P.2.1 - Inclusione e Differenziazione – Ascolto pedagogico

Previsione iniziale	€	357,62	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	357,62	
Somme impegnate	€	302,00	
Pagato	€	302,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	357,62	
Residua disponibilità finanz	€	55,62	

Annotazioni:

La somma di € 302,00 è così impegnata:

- Contratto di prestazione d'opera per Progetto "Sportello d'ascolto pedagogico" € 302,00

Progetto P.2.2 - Scuola in Canto

Previsione iniziale	€	918,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.482,00	
Previsione definitiva	€	2.400,00	
Somme impegnate	€	918,00	
Pagato	€	918,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.400,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.482,00	

Annotazioni:

La somma di € 918,00 è così impegnata:

- Progetto "Scuola in Canto a.s. 2018/19 Teatro San Carlo Napoli € 918,00

Progetto P.2.3 - EX PON Inclusione di base e lotta al disagio – Avviso 10862/2016

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	4.994,62	
Previsione definitiva	€	4.994,62	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.994,62	
Residua disponibilità finanz	€	4.994,62	

Annotazioni:

Progetto P.2.4 - EX PON FSE Competenze di base – Avviso 1953/2017

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	65.241,46	
Previsione definitiva	€	65.241,46	
Somme impegnate	€	56.847,10	

Pagato	€	56.847,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	65.241,46	
Residua disponibilità finanz	€	8.394,36	

Annotazioni:

La somma di € 56.847,10 è così impegnata:

- spese di personale docente (netti + ritenute) € 42.329,34;
- spese di personale A.T.A. (netti + ritenute) € 12.453,89;
- acquisto vario materiale e accessori per progetto PON FSE € 1.109,56;
- acquisto hardware € 366,36;
- acquisto cancelleria e materiale didattico € 587,95

Categoria di destinazione P.3 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

Progetto P.3.1 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Categoria di destinazione P.4 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”

La somma di **€ 3.906,51** è stata così impegnata:

Progetto P.4.1 - Formazione ed Aggiornamento del Personale

Previsione iniziale	€	5.012,87	
Variazioni in corso d'anno	€	1.483,71	
Previsione definitiva	€	6.496,58	
Somme impegnate	€	3.906,51	
Pagato	€	3.906,51	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.496,58	
Residua disponibilità finanz	€	2.950,07	

Annotazioni:

La somma di € 3.906,51 è così impegnata:

- Corso di formazione “La valutazione degli apprendimenti e delle competenze (netti + ritenute) esperto, DS, DSGA € 2.734,22;
- rimborso spese viaggio Corso Inps Passweb Roma DSGA € 14,00;
- Corso di formazione “Addetti al primo soccorso” € 600,00;
- spese per Convegno Nazionale di Studi “Imparare ad imparare ...” € 353,00;
- rimborso spese viaggio Seminario formazione MIPAAFT Frutta e verdura nelle scuole € 14,00;

- rimborso spese viaggi Corso di formazione "Dalla digitalizzazione documentale ai nuovi programmi web" € 42,00;
- liquidazione compenso Personale ATA per vigilanza per corso Piano Nazionale di Formazione Ambito 20 a.s. 2018/19 € 149,29.

Categoria di destinazione P.5 – Progetti per "Gare e concorsi"

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

P.5.1 - PON FSE 2014-2020 10.2.1A-FSEPON-LA-2017-95 Competenze di base - Alunni Scuola dell'Infanzia

Previsione iniziale	€	19.911,60	
Variazioni in corso d'anno	€	-19.911,60	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

P.5.2 - PON FSE 2014-2020 10.2.1A-FSEPON-LA-2017-95 Competenze di base

Previsione iniziale	€	44.801,10	
Variazioni in corso d'anno	€	-44.801,10	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Tipologia di destinazione "G" = Gestioni Economiche

Categoria di destinazione G.1 - Azienda agraria

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

G.1.1 – Azienda agraria

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

Categoria di destinazione G.2 - Azienda speciale

La somma di € 0,00 è stata così impegnata:

G.2.1 – Azienda speciale

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

Categoria di destinazione G.3 – Attività per conto terzi

La somma di € 0,00 è stata così impegnata:

G.3 - Attività per conto terzi

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

Categoria di destinazione G.4 - Attività convittuale

La somma di € 0,00 è stata così impegnata:

G.4.1 - Attività convittuale

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

La somma di **€ 0,00** è stata così impegnata:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (MOD. J)

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		88.388,12
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	197.654,44	
b) in conto residui	€	65.773,31	
		Totale	€ 351.815,87
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	227.085,29	
d) in conto residui	€	15.087,76	
		Totale	€ 109.642,82
Fondo di cassa a fine esercizio	€		109.642,82
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	13.140,88	
- Residui passivi	€	25.016,54	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		97.767,16
Note relative alla situazione amministrativa:			

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

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2019 di € 109.642,82 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 97.767,16 . Tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	Un disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza € 54.447,39

Dall'estratto del conto corrente postale n° **1029426440** intestato a questa Istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2019 di **€ 0,00**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2019 è:

Bancari **€ 109.642,82** + Postali **€ 0,00** = Totale **€ 109.642,82**

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 135/2015 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° **340 300312019** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

STATO PATRIMONIALE (MOD. K)

Attività	Situazione all'1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Materiali	€ 37.502,14	€ -8.790,89	€ 28.711,25
Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	€ 37.502,14	€ -8.790,89	€ 28.711,25
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Crediti	€ 78.914,19	€ -65.773,31	€ 13.140,88
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disponibilità liquide	€ 88.781,07	€ 20.861,75	€ 109.642,82
Totale disponibilità	€ 167.695,26	€ -44.911,56	€ 122.783,70
Deficit patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ATTIVO	€ 205.197,40	€ -53.702,45	€151.494,95
Passività	Situazione all'1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
DEBITI			
A lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Residui passivi	€ 15.524,10	€ 9.492,44	€ 25.016,54
Totale Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza patrimoniale	€ 189.673,30	€ -63.194,89	€ 126.478,41
TOTALE PASSIVO	€ 205.197,40	€ -53.702,45	€ 151.494,95
Note relative alla situazione patrimoniale:			
La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.			

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	€ 78.914,19	€ 0,00	€ 78.914,19	€ 65.773,31	€ 13.140,88	€ 0,00	€ 13.140,88
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	€ 15.524,10	€ 436,34	€ 15.087,76	€ 15.087,76	€ 0,00	€ 25.016,54	€ 25.016,54

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

RIEPILOGO SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI (Mod. N)

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Livello 1	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	€ 56.440,52	22,43%
02	Acquisto di beni di consumo	€ 9.073,47	3,61%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 179.382,96	71,30%
04	Acquisto di beni d'investimento	€ 6.288,88	2,50%
05	Altre spese	€ 416,00	0,16%
06	Imposte e tasse	€ 0,00	-
07	Oneri straordinari e da contenzioso	€ 0,00	-
08	Oneri finanziari	€ 0,00	-
09	Rimborsi e poste correttive	€ 0,00	-
	Totale generale	€ 251.601,83	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi generali ed amministrativi; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il Fondo iniziale di Euro 700,00, anticipato con mandato n. 165 del 22/10/2019 per l'importo di € 500,00 ed è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 178 del 27/11/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nel Mod. H (Conto Finanziario), Mod. K (Stato Patrimoniale) e nel Mod. N (riepilogo per tipologia di spesa).

FONDO DI RISERVA

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di **€ 1.334,20 non** è stata utilizzata.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{154.042,54}{197.154,44} = \mathbf{0,78}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{42.583,14}{197.154,44} = \mathbf{0,22}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{197.154,44}{197.154,44} = \mathbf{1}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{197.154,44} = \mathbf{0}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{65.773,31}{78.914,19} = \mathbf{0,83}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{13.140,88}{276.068,63} = \mathbf{0,05}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A.2.1 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A.2.1 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{68.312,67}{251.601,83} = \mathbf{0,27}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVO-DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A.1.1, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A.1.1}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{143.630,66}{251.601,83} = \mathbf{0,57}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{25.016,54}{251.601,83} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{15.524,10}{15.524,10} = \mathbf{1}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{25.016,54}{251.601,83} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{251.601,83}{659} = \mathbf{381,79}$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato Ae il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A.2.1}}{\text{Numero alunni}} = \frac{6.339,06}{659} = \mathbf{9,62}$$

INDICE DI TEMPESTIVITA'

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2019, si dichiara che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-17,41
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-23,57
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-26,68
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-20,35
Base annuale Anno 2019		-21,12

CONCLUSIONI

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2019, prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare consentissero la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi prefissati dal P.T.O.F. Il Dirigente Scolastico riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla collaborazione e sinergia manifestate da tutte le componenti dell'Istituzione scolastica. La progettualità è risultata adeguata alle richieste dell'utenza realizzando completamente gli obiettivi previsti dal P.T.O.F. Si deve evidenziare comunque come l'Istituzione Scolastica sia stata promotrice di dette iniziative collaborando a stretto contatto con le Istituzioni del territorio e dell'Ambito, riuscendo a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti mantenendo sempre un livello della proposta formativa più che buono. La valutazione della parte didattica è stata effettuata dalla Scuola attraverso questionari di gradimento rivolti agli studenti delle classi quarte e quinte della Scuola Primaria, a tutti gli studenti della Scuola Secondaria di I Grado, alle famiglie di tutti gli allievi dell'Istituto e agli insegnanti. Dagli esiti è emerso un generale apprezzamento delle attività e dell'organizzazione della Scuola. Si può 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.

Inoltre, il Programma per l'esercizio finanziario 2019 ha avuto come prioritaria necessità l'attuazione del Piano del miglioramento predisposto nel RAV: Le risorse hanno favorito il raggiungimento delle priorità indicate nel PdM per migliorare gli esiti degli studenti nelle prove standardizzate e nei risultati a distanza attraverso la promozione di una didattica orientata e per competenze da realizzare attraverso percorsi che hanno consentito agli alunni l'acquisizione delle competenze chiave europee per una cittadinanza attiva e consapevole.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del dirigente scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Appare doveroso, da parte del Dirigente Scolastico, sottolineare, in fase consuntivo, che la realizzazione del Programma Annuale 2019 ha visto la partecipazione attiva dell'Amministrazione comunale di riferimento.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2019 viene trasmessa ai Revisori dei Conti.

Esperia, 12 marzo 2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN.LI ED AMM.VI

Dott.ssa Pompea Di Adamo

Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Parisina Giuliano

Documento firmato digitalmente ai sensi del Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse