



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "B. LANZA-L.MILANI"

Via Corrado Alvaro, s.n.c.
87011 CASSANO ALL'IONIO (CS)
Codice Fiscale: 94023260782 Codice Meccanografico: CSIC8AF00Q

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Riepilogo spese (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 07/02/2019 con provvedimento n. 19 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale Sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	4	4	89	0	86	86	1	21,5

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

	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 (da 40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (da 40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	3	3	47	0	0	49	49	0	2	16,33
Seconde	0	3	0	3	48	0	47	0	47	1	-1	15,67
Terze	0	3	0	3	45	0	45	0	45	1	0	15,00
Quarte	0	3	0	3	39	0	38	0	38	3	-1	12,67
Quinte	0	3	0	3	61	0	57	0	57	4	-4	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Totale	0	12	3	15	240	0	187	49	236	9	-4	15,73
Prime		1	2	3	54		24	30	54	3	0	18,00
Seconde		2		2	42		41		41	0	-1	20,50
Terze		3		3	51		50		50	4	-1	16,67
Pluriclassi		0		0	0		0		0		0	0,00
Totale	0	6	2	8	147	0	115	30	145	7	-2	18,13

Dati Personale - Data di riferimento: 15 MARZO

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	0
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
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	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
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 equindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	70
<i>N.B. il personale ATA va rilevato sola dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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 a tempo indeterminato	10
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	15

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	189.118,50	Programmazione definitiva	173.736,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 15.381,83
Accertamenti	120.352,17	Impegni	58.416,63	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 61.935,54
competenza	55.535,37	competenza	54.971,24	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	7.566,21	Pagamenti residui	84.365,54	-76.235,20
Somme rimaste da riscuotere	64.816,80	Somme rimaste da pagare	3.445,39	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 61.371,41
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	25.500,00	Residui non pagati anni precedenti	655,66	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	90.316,80	Totale residui passivi	4.101,05	<i>Sbilancio residui (b)</i> 86.215,75
			Saldo cassa iniziale (c)	103.452,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 113.433,35

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	68.766,33	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	64.816,80	64.816,80	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	13.113,86	13.113,86	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.509,00	14.509,00	100,00%
Contributi da privati	27.522,50	27.522,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	390,01	390,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	189.118,50	120.352,17	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		120.352,17	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

01 - Avanzo di amministrazione presunto

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale	€	51.049,52	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	51.049,52	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Economie non vincolate € 51.049,52

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	17.716,81	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	17.716,81	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) PNSD € 3.154,65	
02) POR FESR AZIONE 10.8.1	€ 6.012,14
03) POR FESR AZIONE 10.8.5	€ 64,17
04) PONFSE "L'ARTE DELLO SPORT"	€ 7.764,00
05) ORIENTAMENTO	€ 721,85

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	64.816,80

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/09/2019	E	19.911,60	Finanziamento Pon Fse 10.2.1a Competenze Infanzia
11/09/2019	E	44.905,20	Finanziamento Pon Fse 10.2.2a Competenze Di Base

Previsione definitiva	€	64.816,80	
Somme accertate	€	64.816,80	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	64.816,80	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) PON FSE 10.2.1A COMPETENZE DI BASE INFANZIA	€ 19.911,60
03) PON FSE 10.2.2A PON COMPETENZE	€ 44.905,20

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 8.480,67
Variazioni in corso d'anno € 4.516,23

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
02/10/2019	E	4.516,23	Funzionamento amministrativo didattico Settembre Dicembre 2019
Previsione definitiva	€	12.996,90	
Somme accertate	€	12.996,90	
Riscosso	€	12.996,90	

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO € 12.996,90

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 116,96

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2019	E	116,96	Finanziamento Per Orientamento
Previsione definitiva	€	116,96	
Somme accertate	€	116,96	
Riscosso	€	116,96	

05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	500,00	Restituzione cauzione per utilizzo Teatro Comunale
Previsione definitiva	€	500,00	
Somme accertate	€	500,00	
Riscosso	€	500,00	

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 13.759,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2019	E	11.423,00	Borse di Studio A.S. 2017/2018
02/10/2019	E	2.336,00	Contributo comune di cassano Ionio per Funz. amministr. /Didattico A.S. 2018/2019
Previsione definitiva	€	13.759,00	
Somme accertate	€	13.759,00	
Riscosso	€	13.759,00	

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 250,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2019	E	250,00	Borsa di studio Orchestra partecipazione Concorso Musicale a Corigliano Calabro

Previsione definitiva € 250,00

Somme accertate € 250,00

Riscosso € 250,00

06 - Contributi da privati**06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 23.533,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	460,00	Quote famiglie per partecipaz. alunni a Corigliano del 02/02/19
08/03/2019	E	880,00	Quote famiglie alunni per uscita didattica del 14/02/2019
10/04/2019	E	730,00	Quote uscita didattica Reggio Calabria del 09/04/2019
08/05/2019	E	14.833,00	Quote partecipazione Viaggio d'Istruzione a Scandicci
09/05/2019	E	1.745,00	Quote partecipazione uscite didattiche
17/05/2019	E	270,00	Quote partecipazione uscita didattica del 22/05/2019
17/05/2019	E	295,00	Quote partecipazione uscita didattica del 20/05/2019
17/05/2019	E	890,00	Quote partecipazione uscita didattica del 14/05/2019
30/05/2019	E	890,00	Quote partecipazione uscita didattica a Pompei
23/10/2019	E	1.340,00	Contributo alunni per uscite didattiche del 25/10 e del 11/10/19
03/12/2019	E	650,00	Quote alunni per uscita didattica del 26/11/2019
10/12/2019	E	550,00	Quote alunni per uscita didattica del 10/12/2019

Previsione definitiva € 23.533,00

Somme accertate € 23.533,00

Riscosso € 23.533,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.649,10

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	2.649,10	Quote alunni e personale per assicurazione scolastica integrativa a.s. 2018/2019

Previsione definitiva € 2.649,10

Somme accertate € 2.649,10

Riscosso € 2.649,10

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 330,40

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	330,40	Quote alunni e personale per assicurazione scolastica integrativa a.s. 2018/2019

<i>Previsione definitiva</i>	€	330,40
<i>Somme accertate</i>	€	330,40
<i>Riscosso</i>	€	330,40
06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati		
<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.010,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/04/2019	E	400,00	Iniziativa "L'uovo della Ricerca"
30/05/2019	E	610,00	Quote partecipazione Concorso Musicale a Corigliano Calabro

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.010,00
<i>Somme accertate</i>	€	1.010,00
<i>Riscosso</i>	€	1.010,00

12 - Altre entrate

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,01
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	0,01
<i>Somme accertate</i>	€	0,01
<i>Riscosso</i>	€	0,01

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	390,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/06/2019	E	390,00	Storno mandati dall'istituto cassiere per Iban non corretto

<i>Previsione definitiva</i>	€	390,00
<i>Somme accertate</i>	€	390,00
<i>Riscosso</i>	€	390,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	89.905,36	50.856,68	56,57%
Progetti	83.331,31	7.559,95	9,07%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	173.736,67	58.416,63	
Avanzo di competenza		61.935,54	
Totale a pareggio		120.352,17	

ANALISI DELLE SPESE

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

Attività - A01.1 - Funzionamento generale

Funzionamento generale

Previsione iniziale € 9.642,53

Variazioni in corso d'anno € 3.479,50

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	3/6	500,00	Restituzione cauzione per utilizzo Teatro Comunale
08/03/2019	E	3/11	2.979,50	Quote alunni e personale per assicuraz. scolastica integrativa a.s. 18/19

Previsione definitiva € 13.122,03

Somme impegnate € 5.616,03

Pagato € 4.896,03

Rimasto da pagare € 720,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.638,26

Residua disponibilità finanz € 12.022,23

Attività - A01.2 - Sicurezza

Sicurezza

Previsione iniziale € 3.000,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 3.000,00

Somme impegnate € 1.200,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 1.200,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.000,00

Residua disponibilità finanz € 1.800,00

Attività - A01.3 - Spese di Investimento

Investimenti

Previsione iniziale	€	3.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	3.000,00	
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	€	3.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	3.000,00	

Attività - A02.4 - Funzionamento Amministrativo

Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale	€	13.220,48
Variazioni in corso d'anno	€	2.516,23

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/10/2019	E	2/1	1.516,23	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	2/3	500,00	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	3/2	350,00	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	3/7	150,00	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019

Previsione definitiva	€	15.736,71	
Somme impegnate	€	3.594,45	
Pagato	€	3.594,45	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.220,48	
Residua disponibilità finanz	€	9.626,03	

Attività - A03.5 - Funzionamento Didattico

Funzionamento didattico

Previsione iniziale	€	11.265,81
Variazioni in corso d'anno	€	16.549,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/04/2019	E	5/1	400,00	Iniziativa "Luiovo della Ricerca"
08/05/2019	E	1/2	191,00	Borse di Studio A.S. 2017/2018
08/05/2019	E	5/4	11.232,00	Borse di Studio A.S. 2017/2018
20/06/2019	E	5/4	390,00	Storno mandati dall'istituto cassiere per Iban non corretto
02/10/2019	E	1/1	34,83	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	1/2	60,71	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	2/3	1.000,00	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019
02/10/2019	E	2/3	2.336,00	Contributo comune di Cassano Ionio per Funzionamento amministrativo/Didattico A.S. 2018/2019
02/10/2019	E	3/6	904,46	Funzionamento amministrativo didattico Sett/Dic 2019

Previsione definitiva	€	27.814,81	
Somme impegnate	€	15.858,20	
Pagato	€	15.858,20	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.814,81	
Residua disponibilità finanz	€	9.956,61	

Attività - A03.6 - La Nostra Orchestra

La Nostra Orchestra

Previsione iniziale € 2.000,00

Variazioni in corso d'anno € 1.320,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	3/7	460,00	Quote partecipazione alunni a Corigliano del 02/02/2019
30/05/2019	E	5/3	610,00	Quote partecipazione Concorso Musicale a Corigliano Calab
20/06/2019	E	3/7	250,00	Borsa di studio Orchestra partecipaz. Concorso Musicale a Corigliano

Previsione definitiva € 3.320,00

Somme impegnate € 1.530,00

Pagato € 1.530,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 3.320,00

Residua disponibilità finanz € 1.790,00

Attività - A05.7 - Viaggi di Istruzione

Viaggi di Istruzione

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 14.833,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/05/2019	E	2/3	15,00	Quote partecipazione Viaggio d'Istruzione a Scandicci
08/05/2019	E	3/12	14.278,00	Quote partecipazione Viaggio d'Istruzione a Scandicci
08/05/2019	E	5/3	420,00	Quote partecipazione Viaggio d'Istruzione a Scandicci
08/05/2019	E	9/1	120,00	Quote partecipazione Viaggio d'Istruzione a Scandicci

Previsione definitiva € 14.833,00

Somme impegnate € 14.818,00

Pagato € 14.818,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 14.833,00

Residua disponibilità finanz € 15,00

Attività - A05.8 - Uscite Didattiche

Uscite Didattiche

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.240,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/03/2019	E	3/7	880,00	Quote famiglie alunni per uscita didattica del 14/02/2019
10/04/2019	E	3/7	730,00	Quote uscita didattica Reggio Calabria del 09/04/2019
09/05/2019	E	3/7	1.745,00	Quote partecipazione uscite didattiche
17/05/2019	E	3/7	270,00	Quote partecipazione uscita didattica del 22/05/2019
17/05/2019	E	3/7	295,00	Quote partecipazione uscita didattica del 20/05/2019
17/05/2019	E	3/7	890,00	Quote partecipazione uscita didattica del 14/05/2019
30/05/2019	E	3/7	890,00	Quote partecipazione uscita didattica a Pompei
23/10/2019	E	3/7	1.340,00	Contributo alunni per uscite did. del 25/10 e del 11/10 2019
03/12/2019	E	3/7	650,00	Quote alunni per uscita didattica del 26/11/2019
10/12/2019	E	3/7	550,00	Quote alunni per uscita didattica del 10/12/2019

Previsione definitiva € 8.240,00

Somme impegnate € 8.240,00

Pagato € 8.240,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 8.240,00
 Residua disponibilità finanz € 0,00
Attività - A06.9 - Orientamento

Orientamento

Previsione iniziale € 721,85
 Variazioni in corso d'anno € 116,96

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/12/2019	E	3/7	116,96	Finanziamento Per Orientamento

Previsione definitiva € 838,81
 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 € 838,81
 Residua disponibilità finanz € 838,81

Progetti - P01.3 - Por Musica a Scuola

Por musica

Previsione iniziale € 6.012,14
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 6.012,14
 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 € 6.012,14
 Residua disponibilità finanz € 6.012,14

Progetti - P01.4 - Por Laboratorio integrato

Por laboratorio integrato

Previsione iniziale € 64,17
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 64,17
 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 € 64,17
 Residua disponibilità finanz € 64,17

Progetti - P02.5 - Pon Fse "L'arte dello sport"

Pon Fse "L'arte dello sport"

Previsione iniziale € 7.764,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/08/2019	E	1/3	-2.304,78	Assestamento Scheda Pon Fse L'arte Dello Sport"
01/08/2019	E	3/2	1.790,00	Assestamento Scheda Pon Fse L'arte Dello Sport"
01/08/2019	E	3/4	310,73	Assestamento Scheda Pon Fse L'arte Dello Sport"
01/08/2019	E	5/1	6,26	Assestamento Scheda Pon Fse L'arte Dello Sport"
01/08/2019	E	9/2	197,79	Assestamento Scheda Pon Fse L'arte Dello Sport"

Previsione definitiva € 7.764,00
 Somme impegnate € 7.559,95
 Pagato € 6.034,56
 Rimasto da pagare € 1.525,39 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.764,00
 Residua disponibilità finanz € 204,05

Progetti - P02.6 - PON FSE 10.2.1A COMPETENZE DI BASE INFANZIA

FSE COMPETENZE DI BASE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 19.911,60

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2019	E	5/1	19.911,60	Finanziamento Pon Fse 10.2.1a Competenze Infanzia

Previsione definitiva € 19.911,60
 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 € 19.911,60
 Residua disponibilità finanz € 19.911,60

Progetti - P02.7 - PON FSE 10.2.2A COMPETENZE DI BASE

PON FSE 10.2.2A COMPETENZE DI BASE

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 44.905,20

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/09/2019	E	5/1	44.905,20	Finanziamento Pon Fse 10.2.2a Competenze Di Base

Previsione definitiva € 44.905,20
 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 € 44.905,20
 Residua disponibilità finanz € 44.905,20

Progetti - P04.1 - Formazione Docenti e Ata

Formazione Docenti e Ata

Previsione iniziale € 1.519,55
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 1.519,55
 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 € 1.519,55
 Residua disponibilità finanz € 1.519,55

Progetti - P04.2 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale € 3.154,65
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 3.154,65
 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 € 3.154,65
 Residua disponibilità finanz € 3.154,65

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		103.452,80
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	55.535,37	
b) in conto residui	€	7.566,21	
		Totale	€ 63.101,58
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	54.971,24	
d) in conto residui	€	84.365,54	
		Totale	€ 139.336,78
Fondo di cassa a fine esercizio	€		27.217,60
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	90.316,80	
- Residui passivi	€	4.101,05	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		113.433,35

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	50.434,73	-17.368,52	33.066,21	7.566,21	25.500,00	64.816,80	90.316,80
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	85.121,20	-100,00	85.021,20	84.365,54	655,66	3.445,39	4.101,05

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	5.658,16	9,69%
02	Acquisto di beni di consumo	4.493,97	7,69%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	34.410,46	58,91%
04	Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00%
05	Altre spese	13.679,99	23,42%
06	Imposte e tasse	54,05	0,09%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	120,00	0,21%
	Totale generale	58.416,63	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 non è stata effettuata.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.113,86}{120.352,17} = \mathbf{0,11}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{107.238,31}{120.352,17} = \mathbf{0,89}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{120.352,17}{120.352,17} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{64.816,80}{120.352,17} = \mathbf{0,54}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{7.566,21}{33.066,21} = \mathbf{0,23}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{90.316,80}{153.418,38} = \mathbf{0,59}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.856,68}{58.416,63} = \mathbf{0,87}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.559,95}{58.416,63} = \mathbf{0,13}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.445,39}{58.416,63} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{84.365,54}{85.121,20} = \mathbf{0,99}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.101,05}{143.437,83} = \mathbf{0,03}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{58.416,63}{476} = \mathbf{122,72}$$

IL DIRETTORE S.G.A.
dott.ssa Francesca CESATI