



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA

ISTITUTO COMPRENSIVO MANIAGO

VIA DANTE 48

33085 MANIAGO (PN)

Codice Fiscale: 90013200937 Codice Meccanografico: PNIC82800X

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il conto consuntivo per l'anno 2019 redatto in termini di competenza e predisposto dal Direttore S.G.A. comprende:

- il conto finanziario - modello H che riassume sinteticamente le entrate e le spese delle attività e dei progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento, in termini di accertate, rimosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare;
- il rendiconto di progetto/attività – modello I che permette di conoscere la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e progetto al termine dell'esercizio finanziario;
- la situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre 2019 – modello J che riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento, le somme rimosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione;
- il conto del patrimonio – modello K (attivo e passivo) che riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, dell'Istituto Comprensivo all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso;
- l'elenco dei residui attivi e passivi – modello L che permette di conoscere l'entità delle riscossioni e dei pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio finanziario ovvero riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi;
- il prospetto delle spese per il personale – modello M che riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti di prestazione d'opera, nonché la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti;
- il riepilogo per tipologia di spesa – modello N che riporta un quadro sintetico delle spese effettuate, riassunte secondo la destinazione delle stesse e classificate in base al piano dei conti prestabilito;
- gli estratti conto analitici del conto corrente bancario e di tesoreria;
- il prospetto delle somme confluite nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019.

Il conto consuntivo viene accompagnato dalla presente relazione che illustra l'andamento della gestione dell'Istituto Comprensivo di Scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado "M. Hack" ovvero le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 per facilitare l'analisi gestionale del programma annuale relativo all'esercizio finanziario 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto con la delibera n. 8 del 13 marzo 2019, ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel piano triennale dell'offerta formativa dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo corredato dalla presente relazione illustrativa e dal parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti sarà sottoposto al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

RIEPILOGO DATI POPOLAZIONE SCOLASTICA

Nel corrente anno scolastico, alla data del 15 marzo 2020, risultavano iscritti presso l'Istituto Comprensivo di Scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado "M. Hack" n. 1284 alunni, di cui 240 alunni alla Scuola dell'infanzia, 630 alla Scuola primaria e 414 alla Scuola Secondaria di I grado, come di seguito specificato:

dati generali Scuola dell'infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 15 ottobre	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	12	12	237	0	240	240	4	22

dati generali Scuola primaria e secondaria di I grado

	Numero classi funz. con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol. (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 15 ottobre (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 funz. a tempo pieno/ Prol. (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 15 ottobre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (j/d)
Prime		3	3	6	109		48	59	107	2		17,83
Seconde		3	4	7	131		58	70	128	1		18,28
Terze		3	3	6	121		66	56	122	5		20,33
Quarte		4	3	7	125		73	55	128	7		18,28
Quinte		4	3	7	146		81	64	145	3		20,71
Pluriclassi												
Totale		17	16	33	632		326	304	630	18		

Prime		5	2	7	136		93	43	136	6		19,42
Seconde		4	2	6	136		94	45	139	2		23,16
Terze		4	2	6	138		98	41	139	5		23,16
Pluriclassi												
Totale		13	6	19	410		285	129	414	13		

RIEPILOGO DATI PERSONALE SCOLASTICO

La situazione del personale scolastico (organico di fatto) in servizio presso l'Istituto Comprensivo di Scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado "M. Hack" nel corrente anno scolastico, alla data del 15 marzo 2020, può così sintetizzarsi:

Qualifica	Numero
Dirigente Scolastico	1
Totale Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	90
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2019	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2019	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
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	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	3
Totale personale docente	146
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi Reggente	/
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full-time	6
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time	18
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno full-time	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno part-time	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	/
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2020	/
Totale personale A.T.A.	31

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	579.194,93	Programmazione definitiva	534.211,98	<i>Disp. fin. da programmare</i> 44.982,95
Accertamenti	241.645,06	Impegni	259.399,60	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -17.754,54
competenza	163.514,22	competenza	250.710,70	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	118.740,76	Pagamenti residui	17.614,65	13.929,63
Somme rimaste da riscuotere	78.130,84	Somme rimaste da pagare	8.688,90	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 69.441,94
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	87.308,89	Residui non pagati anni precedenti	842,66	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	165.439,73	Totale residui passivi	9.531,56	<i>Sbilancio residui (b)</i> 155.908,17
			Saldo cassa iniziale (c)	214.598,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 384.436,44

CONTO FINANZIARIO 2019

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	402.190,98	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	600,00	600,00	1,00
Finanziamenti dallo Stato	68.926,21	89.231,23	1,2946
Finanziamenti dalla Regione	65.966,13	78.386,82	1,1883
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	4.765,12	35.309,62	7,4100
Contributi da privati	36.167,81	37.538,71	1,0379
Altre entrate	578,68	578,68	1,00
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	579.194,93	241.645,06	
Disavanzo di competenza		17.754,54	
Totale a pareggio		259.399,60	

Le maggiori risorse disponibili rispetto alle previsioni in entrata derivano da maggiori entrate costituite da contributi e fin.ti accertati nel mese di dicembre 2019 e di cui non è stata apportata la variazione al Programma Annuale come stabilito all'art. 10 del Regolamento n°129 del 28/08/2018 sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche "durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma annuale salvo casi eccezionali da motivare".

Si elencano le maggiori entrate accertate nel mese di dicembre 2019:

Finanziamenti dallo Stato:

- per progetto Ambienti di apprendimento innovativi: € 20.000,00
- per orientamento: € 305,02

Finanziamenti dalla Regione F.V.G.:

- contributo per l'insegnamento Friulano: € 12.420,69

Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni:

- contributo del Comune di Maniago per il funz.to € 30.000,00
- contributo della FriulOvest banca € 544,50

Contributi da privati:

- contributo per assicurazione integrativa € 1.369,00
- contributo per viaggi di istruzione € 1,90

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	€	77.730,24
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	77.730,24

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	324.460,74
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	324.460,74

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	€	600,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	600,00
Somme accertate	€	600,00
Riscosso	€	600,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	20.286,00
Variazioni in corso d'anno	€	10.961,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	10.961,90	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)

Previsione definitiva	€	31.247,90
Somme accertate	€	31.247,90
Riscosso	€	31.247,90
Rimaste da riscuotere	€	0,00

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	36.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.178,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	1.178,31	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019 Compenso Revisori dei Conti

Previsione definitiva	€	37.678,31
Somme accertate	€	57.983,33
Riscosso	€	18.655,33

Rimaste da riscuotere € 39.328,00 (residui attivi: € 5.000,00 saldo F.to progetto PNSD Biblioteche Scolastiche Innovative - € 24.328,00 PON FSE Pensiero computazionale cittadinanza digitale avviso 2669 - € 10.000,00 saldo F.to per progetto PNSD Ambienti Innovativi)

Maggiore entrata:

04) Finanziamento per F.TO per progetto PNSD Ambienti Innovativi: € 20.000,00

05) Finanziamento per orientamento A.F. 2019: € 305,02

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale: € 0,00

Variazioni in corso d'anno: € 65.966,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	5297	E	16.563,16	Finanziamento regionale per comodato libri di testo agli alunni della Scuola Secondaria di I grado a.s. 2019/2020
16/10/2019	7519	E	7.614,78	Contributo Regione F.V.G. a favore degli Istituti Scolastici in reggenza e di quelli privi del direttore dei servizi generali e amministrativi, al fine di garantire la piena operatività e la qualità del servizio di istruzione a.s. 2018/2019
16/10/2019	7519	E	7.255,67	L.R. 29/2007 (assegnazione 20% contributo per promozione della lingua friulana)
16/10/2019	7519	E	2.719,74	L.R. 13/2018 MINORANZE LINGUISTICO STORICHE A.S. 2019/2020 (STORIA LOCALE)
29/11/2019	9085	E	4.875,00	Programma annuale immigrazione 2019 - Intervento 3.1 (decreto 3711/AAL) da REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
29/11/2019	9085	E	7.246,20	L.R. 29/2018 art. 8 - Fondi destinati all'assunzione a tempo determinato del personale docente di sostegno (Decreto 12678/LAVFORU del 31/10/2019)
29/11/2019	9085	E	19.691,58	Legge Regionale del 13/2018 Capo II - Decreto n°13869/2019 - Riparto fondi per i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle Istituzioni Scolastiche POF Legge Regionale del 13/2018 Capo II - Decreto n°13869/2019 -

Previsione definitiva € 65.966,13

Somme accertate € 78.386,82

Riscosso € 74.039,10

Rimaste da riscuotere € 4.347,72 (residuo attivo- Contributo per per l'assunzione a tempo determinato del personale docente di sostegno)

Maggiore entrata di € 12.420,00 L.R. 29/2007 (assegnazione secondo acconto contributo per la promozione della lingua friulana)

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.070,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	4.070,12	CONTRIBUTO COMUNE DI VIVARO PER FINANZIAMENTO PROGETTO POMERIGGI OPZIONALI A.S.2018/2019 (€ 2,070,12) - 2019-2020 (€ 2,000,00)

Previsione definitiva € 4.070,12

Somme accertate € 34.070,12

Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 34.070,12 (residui attivi: € 4.070,12 contributo del Comune di Vivaro per la realizzazione dei pomeriggi opzionali presso la scuola secondaria di Tesis + € 30.000,00 contributo del Comune di Maniago per il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto Comprensivo di Maniago)

Maggiore entrata di € 30.000,00 (contributo del Comune di Maniago per il funzionamento amm.vo e didattico dell'Istituto Comprensivo)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 695,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	200,00	CONTRIBUTO PREMIO CHINO ERMACORA SCUELE E MARILENGHE PER LA SCUOLA PRIMARIA DI VIVARO
29/11/2019	9085	E	495,00	CONTRIBUTO FRIULOVEST BANCA PER PROGETTO EDUCAMP E PER LAB. INF. VIVARO

Previsione definitiva € 695,00
 Somme accertate € 1.239,50
 Riscosso € 1.239,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Maggiore entrata di € 544,50 (contributo della FriulOvest banca per progetto Arcobaleno)

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 24.800,00
 Variazioni in corso d'anno € -391,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/06/2019	5297	E	650,00	Contributo genitori alunni per noleggio pullman da Maniago a Lignano Sabbiadoro (Progetto EDUCAMP)
28/06/2019	5297	E	-2.515,70	Minor contributo delle famiglie degli alunni partecipanti alle visite guidate e ai viaggi di istruzione effettuati nell'a.s. 2018/2019 (periodo gennaio - maggio 2019) - differenza rispetto alla previsione iniziale
29/11/2019	9085	E	1.474,00	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione del mese di ottobre 2019

Previsione definitiva € 24.408,30
 Somme accertate € 24.410,20
 Riscosso € 24.025,20
 Rimaste da riscuotere € 385,00 (residui attivi: contributo genitori alunni per viaggi di istruzione dei mesi di ottobre/novembre)

Maggiore accertamento in entrata di € 1,90 per arrotondamenti nei versamenti dei contributi per i viaggi di istruzione

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.855,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 5.855,00
 Somme accertate € 7.824,00
 Riscosso € 7.824,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Maggiore entrata di € 1.969,00 per contributo alunni per assicurazione integrativa

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	€	600,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	600,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Minore accertamento di entrata di € 600,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	385,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/04/2019	3414	E	385,86	Contributo per la fornitura di servizi di ristorazione con i distributori di bevande (€ 385,86)

Previsione definitiva	€	385,86
Somme accertate	€	385,86
Riscosso	€	385,86
Rimaste da riscuotere	€	0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	4.918,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2019	2690	E	416,00	Contributo genitori alunni per laboratori didattici di educazione artistica progetto "A scuola di Guggenheim"
17/04/2019	3414	E	52,65	Contributo per comodato libri di testo alunno della scuola secondaria Maniago;
29/11/2019	9085	E	4.450,00	Contributo genitori alunni per comodato libri di testo

Previsione definitiva	€	4.918,65
Somme accertate	€	4.918,65
Riscosso	€	4.918,65
Rimaste da riscuotere	€	0,00

12 - Altre entrate**12 / 01 – Interessi**

Previsione iniziale	€	0,08
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	0,08
Somme accertate	€	0,08
Riscosso	€	0,08
Rimaste da riscuotere	€	0,00

(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	578,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	578,60	Restituzione fondo minute spese DSGA Reggente per cessazione incarico alla data del 31/08/2019

Previsione definitiva	€	578,60	
Somme accertate	€	578,60	
Riscosso	€	578,60	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Il fondo minute spese rimanente alla data del 31/08/2019 è stato versato sul c/c dell'Istituto Comprensivo per essere poi trasferito al DSGA subentrante tracciando i passaggi di consegna tra DSGA uscente e DSGA subentrante

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	191.768,47	116.625,18	6,082
Progetti	341.443,51	142.774,42	4,181
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	534.211,98	259.399,60	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		259.399,60	

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 - A01.4 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale	€	36.618,75
Variazioni in corso d'anno	€	4.078,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	2/3	2.500,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	3/7	1.000,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
29/11/2019	9085	E	5/1	578,60	Restituzione fondo minute spese DSGA Reggente per cessazione incarico alla data del 31/08/2019

Previsione definitiva	€	40.697,35	
Somme impegnate	€	17.262,25	
Pagato	€	14.670,27	
Rimasto da pagare	€	2.591,98	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	40.697,35	
Residua disponibilità finanz	€	23.435,10	

Attività - A02.1 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	13.504,95
Variazioni in corso d'anno	€	12.293,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/10/2019	7519	E	1/1	2.374,17	Contributo Regione F.V.G. a favore degli Istituti Scolastici in reggenza e di quelli privi del direttore dei servizi generali e amministrativi, al fine di garantire la

					piena operatività e la qualità del servizio di istruzione a.s. 2018/2019
16/10/2019	7519	E	1/2	1.443,11	Contributo Regione F.V.G. a favore degli Istituti Scolastici in reggenza e di quelli privi del direttore dei servizi generali e amministrativi, al fine di garantire la piena operatività e la qualità del servizio di istruzione a.s. 2018/2019
16/10/2019	7519	E	2/3	1.200,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	3/2	3.797,50	Contributo Regione F.V.G. a favore degli Istituti Scolastici in reggenza e di quelli privi del direttore dei servizi generali e amministrativi, al fine di garantire la piena operatività e la qualità del servizio di istruzione a.s. 2018/2019
16/10/2019	7519	E	3/7	1.071,89	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	5/1	200,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	5/2	1.178,31	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019
16/10/2019	7519	E	5/2	1.000,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	7/1	28,11	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
29/11/2019	9085	E	1/1	-1.213,03	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	3/2	-3.797,50	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	5/2	10,19	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	9/2	5.000,34	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva	€	25.798,04	
Somme impegnate	€	20.114,71	
Pagato	€	17.805,01	
Rimasto da pagare	€	2.309,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.798,04	
Residua disponibilità finanz	€	5.683,33	

Attività - A03.2 - Didattica

Previsione iniziale	€	60.313,20
Variazioni in corso d'anno	€	37.593,39

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2019	2690	E	3/2	416,00	Contributo genitori alunni per laboratori didattici di educazione artistica progetto "A scuola di Guggenheim"
17/04/2019	3414	E	2/2	52,65	Contributo per comodato libri di testo alunno della scuola secondaria Maniago (€ 52,65);
17/04/2019	3414	E	2/3	385,86	Contributo per la fornitura per di servizi di ristorazione con i distributori di bevande (€ 385,86)
31/05/2019	4561	E	2/3	-428,22	Storno in "Didattica" da 02/03/11 a 03/02/09
31/05/2019	4561	E	3/2	428,22	Storno in "Didattica" da 02/03/11 a 03/02/09 "Didattica" da 02/03/11 a 03/02/09
28/06/2019	5297	E	1/1	1.987,58	Finanziamento regionale per comodato libri di testo agli alunni della Scuola Secondaria di I grado a.s. 2019/2020
28/06/2019	5297	E	2/2	14.575,58	Finanziamento regionale per comodato libri di testo agli alunni della Scuola Secondaria di I grado a.s. 2019/2020
16/10/2019	7519	E	1/1	4.070,12	CONTRIBUTO COMUNE DI VIVARO PER FINANZIAMENTO PROGETTO POMERIGGI OPZIONALI A.S.2018/2019 (€ 2,070,12) - 2019-2020 (€ 2,000,00)
16/10/2019	7519	E	2/3	200,00	CONTRIBUTO PREMIO CHINO ERMACORA SCUOLE E MARILENGHE PER LA SCUOLA PRIMARIA DI VIVARO
16/10/2019	7519	E	2/3	2.961,90	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 -

					settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
16/10/2019	7519	E	5/3	1.000,00	Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - settembre dicembre (nota MIUR 021795.30-30-09-2019)
29/11/2019	9085	E	1/1	793,89	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/2	4.450,00	Contributo genitori alunni per comodato libri di testo
29/11/2019	9085	E	2/2	-1.850,34	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti Assestamento interno storno a favore del conto 1/1/1 e conto 9/2/3
29/11/2019	9085	E	2/3	247,50	CONTRIBUTO FRIULOVEST BANCA PER PROGETTO EDUCAMP E PER LAB. INF. VIVARO
29/11/2019	9085	E	2/3	-1.771,75	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	3/2	7.246,20	L.R. 29/2018 art. 8 - Fondi destinati all'assunzione a tempo determinato del personale docente di sostegno (Decreto 12678/LAVFORU del 31/10/2019)
29/11/2019	9085	E	3/2	2.068,51	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	9/2	759,69	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

<i>Previsione definitiva</i>	€	97.906,59	
<i>Somme impegnate</i>	€	54.197,75	
<i>Pagato</i>	€	50.655,16	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	3.542,59	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	97.906,59	
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	43.708,84	

Attività - A03.11 - ex Progetto realizz/ampliamento Lan/Wland avviso 9035/15

<i>Previsione iniziale</i>	€	184,76
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	184,76
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	184,76
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	184,76

Attività - A03.12 - Ex Progetto Realizzazione Ambienti digitali avviso 12810/15

<i>Previsione iniziale</i>	€	763,93
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	763,93
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	763,93
<i>Residua disponibilità finanziarie</i>	€	763,93

Attività - A05.3 - Viaggi di istruzione

<i>Previsione iniziale</i>	€	25.275,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-1.041,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	5297	E	3/12	-2.515,70	Minor contributo delle famiglie degli alunni partecipanti alle visite guidate e ai viaggi di istruzione effettuati nell'a.s. 2018/2019 (periodo gennaio - maggio 2019) - differenza rispetto alla previsione iniziale
29/11/2019	9085	E	3/12	1.474,00	Contributo genitori alunni per viaggi di istruzione del mese di ottobre

Previsione definitiva	€	24.233,30
Somme impegnate	€	23.959,00
Pagato	€	23.959,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.233,30
Residua disponibilità finanziarie	€	274,30

Attività - A06.13 - Attività di orientamento

Previsione iniziale	€	2.184,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.184,50
Somme impegnate	€	1.091,47
Pagato	€	1.091,47
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.184,50
Residua disponibilità finanziarie	€	1.093,03

Progetti - P01.12 - "Ex Progetto pensiero computazionale cittadinanza digitale avviso 2669/17"

Previsione iniziale	€	24.328,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	24.328,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
accertamenti assegnati	€	24.328,00
Residua disponibilità finanziarie	€	24.328,00

Progetti - P02.1 - Progetto antidispersione scolastica "Pentathlon delle competenze"

Previsione iniziale	€	7.790,92
Variazioni in corso d'anno	€	897,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2019	4561	E	2/3	-500,00	Storno in "progetto antidispersione scolastica Pentathlon delle competenze" da 02/03/11 a 03/02/09
31/05/2019	4561	E	3/2	500,00	Storno in "progetto antidispersione scolastica Pentathlon delle competenze" da 02/03/11 a 03/02/09
28/06/2019	5297	E	3/12	650,00	Contributo genitori alunni per noleggio pullman da Maniago a Lignano Sabbiadoro (Progetto EDUCAMP)
29/11/2019	9085	E	1/1	-1.355,16	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/3	247,50	CONTRIBUTO FRIULOVEST BANCA PER PROGETTO EDUCAMP E PER LAB. INF. VIVARO
29/11/2019	9085	E	2/3	1.132,09	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	3/2	223,07	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva	€	8.688,42
Somme impegnate	€	6.845,78
Pagato	€	6.845,78
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.688,42
Residua disponibilità finanziarie	€	1.842,64

Progetti - P02.2 - Progetto Erasmus + KA 101-2018-1-IT02-K101-047189 LET'S LIVE LIKE LIFELONG

Previsione iniziale € 48.097,49
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/3	-28,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/3	28,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva € 48.097,49
 Somme impegnate € 26.391,06
 Pagato € 26.391,06
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.097,49
 Residua disponibilità finanziarie € 21.706,43

Progetti - P02.3 - "Ex Progetto Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/2016

Previsione iniziale € 40.131,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 40.131,00
 Somme impegnate € 26.493,09
 Pagato € 26.493,09
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 40.131,00
 Residua disponibilità finanziarie € 13.637,91

Progetti - P02.4 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - azione si gioca

Previsione iniziale € 15.246,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/3	-6.300,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	3/2	6.300,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva € 15.246,00
 Somme impegnate € 10.147,60
 Pagato € 10.147,60
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.246,00
 Residua disponibilità finanziarie € 5.098,40

Progetti - P02.5 - "Ex Progetto Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017

Previsione iniziale € 29.810,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/05/2019	4561	E	1/3	-379,00	Storno in "progetto competenze di cittadinanza globale - avviso 3340/2017" da 01/03/08 a 03/12/01 e 03/07/07
31/05/2019	4561	E	3/7	75,00	Storno in progetto competenze di cittadinanza globale - avviso 3340/2017" da 01/03/08 a 03/12/01 e 03/07/07
31/05/2019	4561	E	3/12	304,00	Storno in "progetto competenze di cittadinanza globale - avviso 3340/2017" da 01/03/08 a 03/12/01 e 03/07/07

Previsione definitiva	€	29.810,00	
Somme impegnate	€	3.899,84	
Pagato	€	3.740,84	
Rimasto da pagare	€	159,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	29.810,00	
Residua disponibilità finanz	€	25.910,16	

Progetti - P02.6 - JOBLAND - Teaching skills and resources - Agreement no. 2018-1-RO01-KA201-049235

Previsione iniziale	€	27.250,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/3	-12,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/3	12,00	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva	€	27.250,00
Somme impegnate	€	3.042,96
Pagato	€	3.042,96
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.250,00
Residua disponibilità finanz	€	24.207,04

Progetti - P02.7 - Intercultura

Previsione iniziale	€	7.408,03
Variazioni in corso d'anno	€	4.875,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/1	4.875,00	Programma annuale immigrazione 2019 - Intervento 3.1 (decreto 3711/AAL) da REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA
29/11/2019	9085	E	1/1	-434,15	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/2	180,24	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	9/2	253,91	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva	€	12.283,03
Somme impegnate	€	7.143,00
Pagato	€	7.143,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.283,03
Residua disponibilità finanz	€	5.140,03

Progetti - P02.8 - Lingue Minoritarie

Previsione iniziale € 28.410,52
 Variazioni in corso d'anno € 9.975,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/06/2019	5297	E	1/1	-12.783,58	Storno in in "Lingue minoritarie" da 01/01/01 - 01/01/02 - 01/01/03 - 01/ 01/05 01/01/06 - 02/03/11 a 09/01/03, da 01/01/01 a 03/02/09
28/06/2019	5297	E	2/3	-513,08	Storno in "Lingue minoritarie" da 01/01/01 - 01/01/02 - 01/01/03 - 01/ 01/05 01/01/06 - 02/03/11 a 09/01/03, da 01/01/01 a 03/02/09
28/06/2019	5297	E	3/2	2.100,00	Storno in "Lingue minoritarie" da 01/01/01 - 01/01/02 - 01/01/03 - 01/ 01/05 01/01/06 - 02/03/11 a 09/01/03, da 01/01/01 a 03/02/09 Storno in "Lingue minoritarie" da 01/01/01 a 03/02/09
28/06/2019	5297	E	9/1	11.196,66	Storno in "Lingue minoritarie" da 01/01/01 - 01/01/02 - 01/01/03 - 01/ 01/05 01/01/06 - 02/03/11 a 09/01/03, da 01/01/01 a 03/02/09
16/10/2019	7519	E	1/1	7.255,67	L.R. 29/2007 (assegnazione 20% contributo per promozione della lingua friulana)
16/10/2019	7519	E	1/1	1.768,00	L.R. 13/2018 MINORANZE LINGUISTICO STORICHE A.S. 2019/2020 (STORIA LOCALE)
16/10/2019	7519	E	2/3	135,74	L.R. 13/2018 MINORANZE LINGUISTICO STORICHE A.S. 2019/2020 (STORIA LOCALE)
16/10/2019	7519	E	3/2	816,00	L.R. 13/2018 MINORANZE LINGUISTICO STORICHE A.S. 2019/2020 (STORIA LOCALE)
29/11/2019	9085	E	1/1	-321,37	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	9/2	321,37	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva € 38.385,93
 Somme impegnate € 28.304,76
 Pagato € 28.304,76
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.385,93
 Residua disponibilità finanz € **10.081,17**

Progetti - P02.9 - Protagonisti del nostro territorio

Previsione iniziale € 17.168,88
 Variazioni in corso d'anno € 19.691,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/1	9.845,79	Legge Regionale del 13/2018 Capo II - Decreto n°13869/2019 - Riparto fondi per i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle Istituzioni Scolastiche POF
29/11/2019	9085	E	1/1	-1.008,96	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	2/3	984,58	Legge Regionale del 13/2018 Capo II - Decreto n°13869/2019 - Riparto fondi per i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle Istituzioni Scolastiche POF
29/11/2019	9085	E	3/2	8.861,21	Legge Regionale del 13/2018 Capo II - Decreto n°13869/2019 - Riparto fondi per i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa delle Istituzioni Scolastiche POF
29/11/2019	9085	E	9/2	1.008,96	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva € 36.860,46
 Somme impegnate € 17.155,06
 Pagato € 17.069,43
 Rimasto da pagare € 85,63 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 36.860,46
 Residua disponibilità finanz € **19.705,40**

Progetti - P02.11 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - potenziamento lingua inglese

Previsione iniziale € 38.492,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/11/2019	9085	E	1/3	-6.299,92	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti
29/11/2019	9085	E	3/2	6.299,92	Variazioni per assestamento interno agli Aggregati di Spesa e ai Progetti

Previsione definitiva € 38.492,00
 Somme impegnate € 11.866,27
 Pagato € 11.866,27
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.492,00
 Residua disponibilità finanz € 26.625,73

Progetti - P02.13 - "Biblioteche scolastiche innovative"

Previsione iniziale € 11.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 11.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.000,00
 Residua disponibilità finanz € 11.000,00

Progetti - P04.10 - Progetti per formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 10.871,18
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 10.871,18
 Somme impegnate € 1.485,00
 Pagato € 1.485,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.871,18
 Residua disponibilità finanz € 9.386,18

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	214.598,64
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	163.514,22	
b) in conto residui	€	118.740,76	
		Totale	€ 282.254,98
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	250.710,70	
d) in conto residui	€	17.614,65	
		Totale	€ 268.325,35
Fondo di cassa a fine esercizio		€	228.528,27
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	165.439,73	
- Residui passivi	€	9.531,56	
Avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2019		€	384.436,44

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	81.369,33	-23.183,50	58.185,83
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	81.369,33	-23.183,50	58.185,83
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	206.049,65	-40.609,92	165.439,73
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	214.598,64	13.929,63	228.528,27
Totale disponibilità	420.648,29	-26.680,29	393.968,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	502.017,62	-49.863,79	452.153,83
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	18.457,31	-8.925,75	9.531,56
Totale Debiti	18.457,31	-8.925,75	9.531,56
Consistenza patrimoniale	483.560,31	-40.938,04	442.622,27
TOTALE PASSIVO	502.017,62	-49.863,79	452.153,83

Note relative alla situazione patrimoniale:

nell'esercizio 2019 sono stati inventariati:

- n°1 lavatrice per la scuola dell'infanzia di Fratta - Categoria mobili e arredi - valore € 299,00
- n°8 PC Dell con relativi Monitor per la scuola secondaria - Categoria Attrezzature valore € 7.544,48
- n°1 Multifunzione Epson per la scuola primaria di Vivaro - Categoria Attrezzature valore € 341,60
- n°2 Notebook Dell per la scuola secondaria - Categoria Attrezzature valore € 1.471,32
- n°1 Videoproiettore educational donato alla scuola secondaria - Categoria Attrezzature valore € 2.340,01

Totale in aumento: € 11.996,41.-

Il valore dei beni inventariati è stato diminuito per l'ammortamento dell'anno 2019 di € 21.907,72.- Inoltre viene sanata la situazione rilevata in fase di passaggio di consegne tra DSGA uscente e DSGA subentrante in data 4 dicembre 2019 diminuendo ulteriormente i valori dell'inventario di € 13.272,19 somma derivante da un mero errore materiale nella somma dei dati complessivi delle diverse categorie inventariali.

I valori totali dell'inventario al 31/12/2019 suddivisi nelle tre categorie risultano essere i seguenti:

- Categoria Mobilio/arredi n°362 articoli per un valore di € 20.717,28
- Categoria Attrezzature n°205 articoli per un valore di € 36.480,39
- Categoria Mat. Bibliografico n°113 articoli per un valore di € 988,16

Totale valore del patrimonio inventariato: € 58.185,83

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	206.049,65	0,00	206.049,65	118.740,76	87.308,89	78.130,84	165.439,73
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	18.457,31	0,00	18.457,31	17.614,65	842,66	8.688,90	9.531,56

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	99.556,96	38,38%
02	Acquisto di beni di consumo	41.634,86	16,05%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	81.964,61	31,60%
04	Acquisto di beni d'investimento	9.855,87	3,80%
05	Altre spese	7.818,26	3,01%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	28,11	0,01%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	18.540,93	7,15%
	Totale generale	259.399,60	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 600,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 55 del 14/05/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 39 del 05/12/2019.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{167.618,05}{241.645,06} = \mathbf{0,69}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{74.027,01}{241.645,06} = \mathbf{0,31}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{241.645,06}{177.003,95} = \mathbf{1,37}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.130,84}{241.645,06} = \mathbf{0,32}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{118.740,76}{206.049,65} = \mathbf{0,58}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{165.439,73}{447.694,71} = \mathbf{0,37}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{116.625,18}{259.399,60} = \mathbf{0,45}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{142.774,42}{259.399,60} = \mathbf{0,55}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{8.688,90}{259.399,60} = \mathbf{0,03}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{17.614,65}{18.457,31} = 0,95$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.531,56}{277.856,91} = 0,03$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{259.399,60}{1279 (*)} = 202,81$$

(*) alla data del 15/10/2019

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata predisposta con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi indicati nel PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza. Detta relazione viene presentata assieme al Conto Consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra una proficua progettazione didattico - educativa in grado di promuovere un apprendimento significativo e di garantire un servizio di qualità all'utenza e una gestione amministrativa e contabile ispirata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità delle risorse assegnate alla scuola. La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo. L'analisi della gestione finanziaria dell'anno 2019 si può concludere con la considerazione che tutte le risorse a disposizione dell'istituzione vengono adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti nel rispetto delle indicazioni contenute nel PTOF e dei criteri espressi dagli organi collegiali di governo della scuola. Si attesta infine che: - le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario; - le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti; - le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere; - alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario; - l'Istituto Cassiere è la Banca Popolare Friuladria Spa - Credit Agricole - Agenzia di Maniago; - le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale; - è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati; - non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Maniago, 27 marzo 2020



**F.TO IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Laura Ruggiero**