



## **SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA**

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

# CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019

## RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



# SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

### Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività, programmate per l'esercizio finanziario, per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F., nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";
- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. N. 19270 del 28/09/2018** e per i successivi **4/12i E.F. 2019** con la **Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

### Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

#### 1. Dati generali dell'istituzione scolastica

##### A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/20 funziona con n. 27 classi composte nel modo seguente:

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ( $d=a+b+c$ )	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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )	Media alunni per classe (i/d)
Prime		10		10	196		193		193	5	-3	0
Seconde		8		8	172		169		169	8	-3	0
Terze		9		9	199		197		197	14	-2	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>567</b>	<b>0</b>	<b>559</b>	<b>0</b>	<b>559</b>	<b>27</b>	<b>-8</b>	<b>0</b>



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	42
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	//
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	//
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	//
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	//
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>74</b>
	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordiatore 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 dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>17</b>



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### 2. Dati contabili

#### TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili, le entrate riscosse e i pagamenti eseguiti durante l'esercizio, danno atto che il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

##### 1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (a-b)
Avanzo di Amministrazione	€ 185.795,47		€ 185.795,47
Finanziamenti unione Europea	€ 402.865,06	€ 402.865,06	0
Finanziamenti dello Stato	€ 14.915,94	€ 15.383,79	€ -467,85
Finanziamenti dalla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni	€ 36.676,48	€ 36.676,48	€ 0,00
Contributi da privati	€ 95.129,81	€ 95.129,81	€ 0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzioni di somme	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 5,17	€ 16,59	€ -11,42
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 735.387,93</b>	<b>€ 550.071,73</b>	<b>€ 185.316,20</b>
	Disavanzo di competenza	€ 0,00	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>€ 550.071,73</b>	

##### 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (a-b)
Attività'	€ 181.281,11	€ 155.583,35	€ 25.697,76
Progetti	€ 311.474,40	€ 257.694,94	€ 53.779,46
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 493.055,51</b>	<b>€ 413.278,29</b>	<b>€ 79.777,22</b>
Disponibilità da programmare	€ 242.332,42	//	
Avanzo di competenza	//	€ 136.793,44	
<b>Totale a Pareggio</b>	<b>€ 735.387,93</b>	<b>€ 550.071,73</b>	



## **SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA**

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### **RELAZIONE ANALITICA**

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
  - A. Conto di cassa
  - B. Gestione dei residui
  - C. Conto del patrimonio
  - D. Risultato di esercizio
  - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Conclusioni

### **Allegati alla Relazione sul conto consuntivo**

#### **Modelli MIUR ex DM 44/2001**

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2019 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2019;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2019;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

### **Dichiarazioni**

La gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2019 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 300,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco di Sardegna;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. 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;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

#### RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019			<b>94.138,22</b>
	Competenza	448.543,68	
SOMME RISCOSE			
	Residui	90.496,67	
	Totale(1)	539.040,35	
	Competenza	396.925,52	
SOMME PAGATE			
	Residui	9.394,56	
	Totale(2)	406.320,08	
	Differenza (1-2)		<b>132.720,27</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			<b>226.858,49</b>

#### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2019	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 101.087,19	€ 90.496,67	€ 10.590,52	€ 101.528,05	€ 763,38	€ 111.355,19
	Iniziali al 1/1/2019	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 9.429,94	€ 9.349,56	€ 35,38	€ 16.352,77	€ 35,38	€ 16.352,77

Le variazioni apportate ai residui attivi, in dettaglio, sono le seguenti:

accertamento	Voce di entrata		Importo iniziale	Riduzione	Residuo finale	causale
43/2018	02/01/03	Tutti a Iscola - Linea B1 - 17/18	1.932,00	-270,00	1.662,00	Minore assegnazione per decurtazioni in sede di controllo.
54/2018	03/06/05	Piano Triennale delle Arti	1.165,16	-13,38	1.151,78	Minore assegnazione per minor somma impegnata.
26/2015	05/04/2	Progetto "Educare alla legalità"	288,00	-288,00	0	Somma non impegnata
27/2015	05/04/2	Progetto "A scuola con i nostri figli"	192,00	-192,00	0	Somma non impegnata
		Totale riduzioni		- 763,38		



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

Le variazioni apportate ai residui passivi, in dettaglio, sono le seguenti:

impegno	Voce di spesa	Importo iniziale	Riduzione	Residuo finale	causale
691/2018	P 01/01 Fondi L.R. 31/84	451,50	-29,00	422,50	Minore spesa
692/2018		99,33	-6,38	92,95	
	<b>Totale riduzioni</b>		<b>-35,38</b>		

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro **59.509,50**, e pagati residui passivi per euro **11.169,53**.

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente		101.528,05
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti		9.827,14
		Totale(1)	111.355,19
	Esercizio Corrente		16.352,77
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti		0,00
		Totale(2)	16.352,77
Differenza (1-2)			<b>95.002,42</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2019			<b>226.858,49</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			<b>321.860,91</b>

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 383.665,26. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	36.597,57	25.206,78	61.804,35
Totale Disponibilità	195.225,41	142.988,27	338.213,68
Totale dell'attivo	231.822,98	168.195,05	400.018,03
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	231.822,98	168.195,05	400.018,03
PASSIVO			
Totale debiti	9.429,94	6.922,83	16.352,77
Consistenza Patrimoniale	222.393,04	161.272,22	383.665,26
Totale a pareggio	231.822,98	168.195,05	400.018,03

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-35 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Argo": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 94.138,22
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2019.		
Riscossioni	€ 90.496,67	€ 448.543,68	€ 539.040,35	
Pagamenti	€ 9.394,56	€ 396.925,52	€ 406.320,08	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 226.858,49
Residui Attivi	€ 9.827,14	€ 101.528,05		€ 111.355,19
Residui Passivi	€ 0,00	€ 16.352,77		€ 16.352,77
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 321.860,91

Il **Fondo cassa** al 31/12/2019 riportato nel modello J è pari a € 226.858,49.. in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2019 ammonta a € 321.860,91 come sopra determinato.

L'avanzo di Esercizio 2019 di Euro 136.793,44 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2019	<b>550.071,73</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2019	<b>413.278,29</b>
AVANZO ESERCIZIO 2019	<b>136.793,44</b>

### Spese per Attività e Progetti

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 le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

IMPEGNI	Personale	Beni Di Consumo	Servizi Esterni	Beni investimento	Altre Spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/Spese %
A01	2.500,00	1.915,71	1.908,95							16.871,41	6.324,66	37,49
A02		1.377,03	8.876,10		381,91				10.028,60	27.882,15	20.663,64	74,11
A03	3.408,88	1.206,67	4.800,00	42.248,51					563,00	54.943,50	52.227,06	95,06
A05			76.177,99						190,00	78.242,99	76.367,99	97,60
A06										3.341,06		
<b>Totale attività</b>	<b>5.908,88</b>	<b>4.499,41</b>	<b>91.763,04</b>	<b>42.248,51</b>	<b>381,91</b>				<b>10.781,60</b>	<b>181.281,11</b>	<b>155.583,35</b>	<b>85,82</b>
<b>PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA</b>	<b>235.372,73</b>	<b>6.556,77</b>	<b>8.401,44</b>	<b>6.039,00</b>	<b>204,00</b>				<b>892,00</b>	<b>308.062,49</b>	<b>257.465,94</b>	<b>83,58</b>
<b>PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE</b>			<b>129,00</b>		<b>100,00</b>					<b>3.411,91</b>	<b>229,00</b>	<b>6,71</b>
<b>ALTRI PROGETTI</b>												
<b>Totale progetti</b>	<b>235.372,73</b>	<b>6.566,77</b>	<b>8.530,44</b>	<b>6.039,00</b>	<b>304,00</b>				<b>892,00</b>	<b>311.474,40</b>	<b>257.694,94</b>	<b>82,73</b>
fondo di riserva										300,00		
<b>TOTALE/TOTALE IMPEGNI %</b>	<b>241.281,61</b>	<b>11.056,18</b>	<b>100.293,48</b>	<b>48.287,51</b>	<b>685,91</b>				<b>11.673,60</b>	<b>493.055,51</b>	<b>413.278,29</b>	<b>83,82</b>

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 83,82 In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 83,58%.



## **SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA**

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### **ANALISI delle ENTRATE**

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>		
	2Previsione iniziale	11.565,70
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	11.565,70

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>		
	Previsione iniziale	174.229,77
	Somme Riscosse	0,00
	Somme da riscuotere	0,00
	Differenza	174.229,77

<b>Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)</b>				
		Previsione iniziale	172.140,00	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2019	19	Iscol@ Linea C - a.s. 19/20	28.800,00	
28/11/2019	20	Iscol@ linea A1 - A2 2019/20	155.280,00	
		Previsione definitiva	356.220,00	
		Somme Riscosse	297.306,00	
		Somme da riscuotere	58.914,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)</b>				
		Previsione iniziale	47.371,48	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
28/11/2019	21	Pon avviso 9911/2018	-418,19	
28/11/2019	22	Pon avviso 9911/2018 BIS	-308,23	
		Previsione definitiva	46.645,06	
		Somme Riscosse	42.248,51	
		Somme da riscuotere	4.396,55	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA</b>		<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	--	-------------------------

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>				
		Previsione iniziale	9.816,66	
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
22/10/2019	13	Iscrizione 4/12 2019 fondi MIUR per funzionamemrto amm.vo e didattico	5.099,28	
		Previsione definitiva	14.915,94	
		Somme Riscosse	14.915,94	
		Somme da riscuotere	0,00	
		Differenza	0,00	

<b>Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA –</b>		<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	--	-------------------------



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

**Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97) NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC) NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO NESSUN MOVIMENTO**

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
		Previsione iniziale	0,00
Orientamento scolastico		Somme Riscosse	467,85
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	-467,85

**Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA ) NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA ) NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

<b>Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI</b>			
		Previsione iniziale	17.150,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/10/2019	12	Iscrizione fondi L.R. 31/84 per a.s. 2019/2020	10.000,00
18/07/2019	9	Riduzione finanziamento Comunale per Progetti Didattici	-473,52
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	10.000,00
		Previsione definitiva	36.676,48
		Somme Riscosse	34.676,48
		Somme da riscuotere	2.000,00
		Differenza	0,00

**Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**

**Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI NESSUN MOVIMENTO**



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>			
--	--	--	--

Previsione iniziale			33.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2019	3	Aumento previsione versamenti alunni per visite guidate	2.982,00
03/05/2019	4	Aumento previsione di entrata per versamenti alunni viusite guidate	2.258,40
10/10/2019	11	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00
23/10/2019	14	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00
16/11/2019	16	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	550,00
28/11/2019	17	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00
27/02/2019	1	Aumento previsione contributi alunni per gite di istruzione	595,00
28/11/2019	18	Aggiornamento previsione contributi alunni per viaggi di istruzione	29.312,50
		19/20	
Previsione definitiva			69.522,90
Somme Riscosse			38.835,40
Somme da riscuotere			30.687,50
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI</b>			
--	--	--	--

Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	15	Aggiornamento assicurazione alunni e dipendenti	280,00
Previsione definitiva			5.280,00
Somme Riscosse			50,00
Somme da riscuotere			5.230,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE</b>			
---	--	--	--

Previsione iniziale			400,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/10/2019	15	Aggiornamento assicurazione alunni e dipendenti	-100,00
Previsione definitiva			300,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			300,00
Differenza			0,00



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	-1,69
16/05/2019	5	Azione di Rivalsa del Datore di lavoro per infortunio docente	6.028,60
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	4.000,00
Previsione definitiva			20.026,91
Somme Riscosse			20.026,91
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

<b>Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------



## **SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA**

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------



## **SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA**

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI</b>		
Previsione iniziale		5,14
Somme Riscosse		5,14
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

<b>Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA</b>		
Previsione iniziale		0,03
Somme Riscosse		0,03
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

<b>Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c</b>		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		11,42
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		-11,42

<b>Aggregato 13 voce 01 – MUTUI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
-------------------------------------	-------------------------

<b>Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
735.387,93	550.071,73	448.543,68	101.528,05	185.316,20



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico le Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

<b>Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA</b>				
			Previsione iniziale	5.871,41
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	10.000,00	
22/10/2019	13	Iscrizione 4/12 2019 fondi MIUR per funzionamento amm.vo e didattico	1.000,00	
			Previsione definitiva	16.871,41
			Somme Pagate	3.824,66
			Somme da pagare	2.500,00
			Economie	10.546,75

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>				
			Previsione iniziale	15.754,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
04/03/2019	2	Aumento previsione Attività A05/02	-824,00	
16/05/2019	5	Azione di Rivalsa del Datore di lavoro per infortunio docente	6.028,60	
03/06/2019	6	Riduzione stanziamento di A02 a favore di A05/01 - P01/04 - P04/01 - P05/01	-413,54	
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	4.000,00	
22/10/2019	13	Iscrizione 4/12 2019 fondi MIUR per funzionamento amm.vo e didattico	4.099,28	
31/10/2019	15	Aggiornamento assicurazione alunni e dipendenti	-100,00	
12/12/2019	24	Storno fondi da a02 per A05	-662,50	
			Previsione definitiva	27.882,15
			Somme Pagate	20.663,64
			Somme da pagare	0,00
			Economie	7.218,51



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato A voce 03 - DIDATTICA</b>				
			Previsione iniziale	56.371,44
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
31/10/2019	15	Aggiornamento assicurazione alunni e dipendenti	280,00	
12/12/2019	25	Storno fondi da a03 per A05	-980,50	
12/12/2019	26	Storno fondi da A03 a P01	-1,02	
28/11/2019	21	Pon avviso 9911/2018	-418,19	
28/11/2019	22	Pon avviso 9911/2018 BIS	-308,23	
			Previsione definitiva	54.943,50
			Somme Pagate	48.830,18
			Somme da pagare	3.396,88
			Economie	2.716,44

<b>Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>				
			Previsione iniziale	36.036,57
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/04/2019	3	Aumento previsione versamenti alunni per visite guidate	2.982,00	
03/05/2019	4	Aumento previsione di entrata per versamenti alunni viusite guidate	2.258,40	
03/06/2019	6	Riduzione stanziamento di A02 a favore di A05/01 - P01/04 - P04/01 - P05/01	216,52	
10/10/2019	11	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00	
23/10/2019	14	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00	
16/11/2019	16	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	550,00	
28/11/2019	17	Aggiornamento previsione contributi alunni per visite guidate	275,00	
27/02/2019	1	Aumento previsione contributi alunni per gite di istruzione	595,00	
04/03/2019	2	Aumento previsione Attività A05/02	824,00	
21/10/2019	12	Iscrizione fondi L.R. 31/84 per a.s. 2019/2020	3.000,00	
28/11/2019	18	Aggiornamento previsione contributi alunni per viaggi di istruzione 19/20	29.312,50	
12/12/2019	25	Storno fondi da a03 per A05	980,50	
12/12/2019	24	Storno fondi da a02 per A05	662,50	
			Previsione definitiva	78.242,99
			Somme Pagate	75.267,99
			Somme da pagare	1.100,00
			Economie	1.875,00

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>				
			Previsione iniziale	3.341,06
			Somme Pagate	0,00
			Somme da pagare	0,00
			Economie	3.341,06



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634  
c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)  
[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

### ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della *lotta alla dispersione scolastica* e del perseguimento sotto il profilo della qualità del *miglioramento dell'offerta formativa*. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso Progetti PON FSE e FESR.

Nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
		Previsione iniziale	24.012,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2019	6	Riduzione stanziamento di A02 a favore di A05/01 - P01/04 - P04/01 - P05/01	52,49
19/07/2019	10	Iscrizione nuovi fondi in bilancio (Arredi/Rivalsa/F.Sardegna)	-1,69
21/10/2019	12	Iscrizione fondi L.R. 31/84 per a.s. 2019/2020	7.000,00
12/12/2019	26	Storno fondi da A03 a P01	1,02
		Previsione definitiva	31.064,74
		Somme Pagate	22.138,51
		Somme da pagare	408,82
		Economie	8.517,41

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	274.782,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2019	7	Iscrizione Progetto A scuola con i figli	768,00
16/07/2019	8	Iscrizione Progetto Educare alla Legalità	124,00
18/07/2019	9	Riduzione finanziamento Comunale per Progetti Didattici	-473,52
28/11/2019	23	Storno da Z01 Iscola linea C 17/18 a Iscola linea B1 17/18	202,71
		Previsione definitiva	275.403,22
		Somme Pagate	224.377,01
		Somme da pagare	8.947,07
		Economie	42.079,14

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		NESSUN MOVIMENTO
---	--	------------------

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
		Previsione iniziale	4.411,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2019	6	Riduzione stanziamento di A02 a favore di A05/01 - P01/04 - P04/01 - P05/01	137,53
		Previsione definitiva	4.549,44
		Somme Pagate	1.366,53
		Somme da pagare	0,00
		Economie	3.182,91



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

<b>Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"</b>			
		Previsione iniziale	450,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2019	6	Riduzione stanziamento di A02 a favore di A05/01 - P01/04 - P04/01 - P05/01	7,00
		Previsione definitiva	457,00
		Somme Pagate	457,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00

<b>Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
---	-------------------------

<b>Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE</b>	<b>NESSUN MOVIMENTO</b>
--	-------------------------

<b>Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA</b>			
		Previsione iniziale	300,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	300,00

<b>Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			
		Previsione iniziale	0,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	0,00



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
493.055,51	413.278,29	396.925,52	16.352,77	79.777,22

### CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2019, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *routinario*, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Per le *spese in conto capitale* si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, con i Progetti "PON Avviso 9911/2018 e 9911/BIS/2018" e "Ambienti Digitali". Si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il *Fondo di Istituto* (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.



## SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

### Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

### RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza agli art. 22/23 del Decreto Interministeriale n. 129/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2019 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Capoterra, 04/05/2020

Il segretario della Giunta Esecutiva  
Simonetta Boi

Il Presidente della Giunta Esecutiva  
Prof. Alberto Farete



## ***SCUOLA SECONDARIA I GRADO C. NIVOLA***

via Amendola, 12 – 09012 Capoterra (CA) – Tel. 070/720289 – fax 070/721634

c.f.80003280924 – c.m.camm03900x

peo: [camm03900x@istruzione.it](mailto:camm03900x@istruzione.it) – pec: [camm03900x@pec.istruzione.it](mailto:camm03900x@pec.istruzione.it)

[www.scuolamediacapoterra.edu.it](http://www.scuolamediacapoterra.edu.it)