



CENTRO PROVINCIALE per l'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI

Provincia di BELLUNO

Via Mur di Cadola, 12 – 32100 BELLUNO - Tel. 0437 31143 Fax 0437 936001

e-mail: blmm08400l@istruzione.it – blmm08400l@pec.istruzione.it - C.F. 93051950256

Prot. n. 400/06-02

Belluno, 15 marzo 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2018

Premessa

La presente relazione viene presentata al Commissario Straordinario in allegato al Conto Consuntivo del Programma Annuale 2018 (approvato dal Commissario straordinario con delibera n. 20 del 18/01/18) predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi dell'Art. 18 c. 5 del D.L. 44/2001. Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2018 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal citato Decreto Interministeriale nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate ed impartite dal Ministero della Pubblica Istruzione e secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto, deliberato dal Collegio dei Docenti e dal Commissario Straordinario (Consiglio d'Istituto). Il Programma annuale 2018 esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una sana, dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili ed obiettivi possibili.

Il Conto Consuntivo 2018 viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori completo di tutti i documenti previsti dal D.L. 44/2001 per i dovuti adempimenti.

Il conto consuntivo comprende:

- ☐ il Mod. H Conto Consuntivo;
- ☐ i Mod. I Relativi alla rendicontazione dei singoli Progetti/Attività;
- ☐ il Mod. J new Situazione amministrativa definitiva alla data del 31/12/2018;
- ☐ il Mod. K Conto del Patrimonio E.F. 2018;
- ☐ il Mod. L Riportante l'elenco dei Residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2018;
- ☐ il Mod. M Prospetto riassuntivo delle spese di personale;
- ☐ il Mod. N Riepilogo per tipologia di spesa;

- il Mod. N Riepilogo per aggregato entrata;
- Distinta della tesoreria (Banca Intesa San Paolo) - Verifica di cassa al 31/12/18.

NOTE GENERALI

IL CPIA di Belluno è stato istituito in data 01/09/2015 e comprende tre sedi associate, a loro volta articolate in sedi operative:

- CTP DI BELLUNO – Via Mur di Cadola, 12 BELLUNO
- CTP DI FELTRE - Via Borgo Ruga, 40 FELTRE
- CTP DI PIEVE DI C. - P.le Martiri della Libertà, 3 PIEVE DI CADORE

Il CTP di Belluno è anche, sede degli uffici di presidenza e di segreteria.

LA SITUAZIONE EDILIZIA

Come più sopra specificato il C.P.I.A. opera in più sedi, ciascuna delle quali condivisa negli edifici di II.CC. (Belluno, Pieve di Cadore) o in locali assegnati dagli EE.LL. (Belluno, in parte, Lentiai, Alano, Agordo, Sedico, S. Stefano di Cadore e Feltre) o delle cooperative sociali (Puos d'Alpago, Cortina e Lozzo di Cadore).

I locali sono per lo più adeguati alle esigenze, sia in numero, sia in qualità. I locali sia amministrativi sia a uso didattico sono dotati di attrezzature e collegamenti informatici adeguati alle necessità.

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA

Gli utenti del C.P.I.A. sono quelli indicati dall'art. 3 del D.P.R. 263/12:

adulti anche stranieri, che non hanno assolto l'obbligo di istruzione; sedicenni ed oltre che non sono in possesso del titolo di studio della Scuola Secondaria di I grado; eccezionalmente anche quindicenni.

Gli utenti nell'A.S. 2018/19 alla data del 15 ottobre 2018 sono n. 947, riferiti ai corsi ordinamentali. Raggiungono oltre il migliaio con i corsisti EDA. Tale utenza è in linea con quella storica.

La popolazione scolastica del CPIA alla data del 15/03/2019 è la seguente:

	PERCORSO DI ALFABETIZZAZIONE E APPRENDIMENTO LINGUA ITALIANA	PRIMO LIVELLO		CORSI EDA		
		1° PER.	2° PER	Lingue straniere	Inform.	Altro
CTP Belluno	511	82	15	242	0	0
CTP Pieve di Cadore	141	15	0	39	11	0

CTP Feltre	350	32	03	102	80	0
TOTALE	1002	129	18	383	91	
TOTALE GENERALE	1149			474		

TOTALI ISCRITTI AI SENSI C.M. DEL 10/04/2014 = **N. 1149**

TOTALI ISCRITTI CORSI EDA = **N. 474**

IL PERSONALE

La situazione del personale docente in servizio si può così sintetizzare:

Docenti in servizio nell'Istituto **n° 25**, così distribuiti:

	Alfabetizzatori				I° Periodo I° livello			
	Belluno	Pieve	Feltre	Tot.	Belluno	Pieve	Feltre	Tot.
Insegnanti a tempo indeterminato Full-Time	2	1	3	6	4	1	3	8
Insegnanti a tempo indeterminato Part-Time	1			1				
Insegnanti a tempo Determ. al 30/06 Full-Time					2		2	4
Insegnanti a tempo Determ. al 31/08 Full-Time					2	3		5
Insegnanti a tempo Determ. al 30/06 Part-Time	1			1				
				8				17

La situazione del personale A.T.A. in servizio, pari a **n° 16** si può così sintetizzare:

	D.S.G.A.	A.A.	A.T.	C.S.
Assistente Amm.va di Ruolo Incaricata	1			
Personale tempo indeterminato Full-Time		2		1
Personale tempo indeterminato Part-Time		1		2
Personale tempo determinato al 30/06 Part-Time		1	1	1
Personale tempo determinato al 30/06 Full-Time		3		3
	1	7	1	7

GESTIONE ED ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO

Docenti

Tutti i docenti hanno svolto il proprio lavoro con orari stabiliti da contratto, assicurando lo svolgimento dell'attività didattica sia in orario antimeridiano, pomeridiano e serale.

PERSONALE ATA

Il lavoro del personale ATA è stato variamente articolato a seconda dei plessi:

- CTP DI BELLUNO: n. 3 collaboratori scolastici part-time – n. 2 assistente amministrativi part-time.
- CTP DI FELTRE: n. 2 collaboratori scolastici full-time - n. 1 assistente amministrativo full-time.
- CTP DI PIEVE DI CADORE: n. 2 collaboratori scolastici full-time - n. 1 assistente amministrativo full-time.
- CPIA BELLUNO – SEGRETERIA: n. 2 assistenti amministrativi full-time.

Il personale di segreteria ha garantito l'apertura degli uffici tutti i giorni, anche in orario pomeridiano. Per tutto il personale è applicata la flessibilità dell'orario.

La realizzazione delle attività

La realizzazione delle attività da parte del CPIA ha necessariamente dovuto tener conto dei mezzi finanziari a disposizione dell'Istituto, affidandosi a fondi provenienti dal M.P.I., dai contributi erogati da privati e Ministero degli Interni.

Alla data del 31 dicembre 2018, la situazione complessiva è la seguente:

L'ammontare delle somme rimosse in c/competenza è pari a	€	156.607,29
L'ammontare delle somme rimosse in partita di giro è pari a	€	500,00
L'ammontare delle somme rimosse in c/residui è pari a	€	4.195,00
Totale	€	161.302,29

L'ammontare delle somme pagate in c/competenza è pari a	€	105.010,26
L'ammontare delle somme pagate in partita di giro è pari a	€	500,00
Totale	€	105.510,26

Totale € **55.792,03**

Reversali emesse n. 71
Accertamenti n. 71
Mandati emessi n. 196
Impegni n. 197

Il saldo cassa alla data del 31.12.2018 è di € **180.559,48** ed è così determinato:

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			124.767,45
	Competenza	157.107,29	
SOMME RISCOSE	Residui	4.195,00	
	Totale (1)	161.302,29	
SOMME PAGATE	Competenza	105.510,26	
	Residui	0,00	
	Totale (2)	105.510,26	
Differenza (1 - 2)			55.792,03
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2018			180.559,48

Tali risultanze concordano con l'estratto conto della banca, di cui si allega copia.

Al 31.12.2018 è stato accertato un **avanzo complessivo di amministrazione** di € **215.724,81**:

Aggr.	VOCE		DISPONIBILITA' AL 31/12/2018		
			NON VINCOLATO	VINCOLATO	Totale
A		ATTIVITA'			
	A01	Funzionamento amm.vo generale	9.716,68	6.574,43	16.291,11
	A02	Funzionamento didattico generale	28.701,29	7.030,80	35.732,09
	A03	Spese per il personale	10.742,31		10.742,31
	A04	Spese di investimento	21.487,66		21.487,66
P		PROGETTI			
	P01	Progetto "CORSI EDA -Educazione degli Adulti"	55.440,51		55.440,51
	P02	Progetto "Biblioteca in classe" CTP BL	392,98		392,98
	P03	Progetto "Festa Multietnica del CPIA"	1.796,67		1.796,67
	P04	Progetto "Laboratorio manuale e Laboratorio di scrittura ed immagine" – CTP di BL	1.458,20	1.445,00	2.903,20
	P05	Progetto "Viaggi d'Istruzione" del CPIA	1.904,90		1.904,90
	P06	Progetto "Io so che tu sai" CTP di BL	1.089,75		1.089,75
	P07	Progetto "Formazione ed aggiornamento del personale del CPIA"	1.908,80	4.234,40	6.143,20

	P08	Progetto "Raccordo con la Prefettura"		8.607,04	8.607,04
	P09	Progetto "Sicurezza"	11.316,65		11.316,65
	P10	Progetto "Sito www.scuolacadore.it " – CTP di Pieve	1.115,62		1.115,62
	P11	Progetto "Entriamo a scuola" - CTP di Pieve	625,17		625,17
	P12	Progetto "Conoscere il territorio"- CTP di BL	814,64		814,64
	P13	Progetto "Alimentazione consapevole" – CTP di Pieve	1.737,65		1.737,65
	P14	Progetto "Le mani nelle scienze e giardino didattico" – CTP di Pieve	488,03		488,03
	P15	Progetto "Certificazioni del CPIA"	4.813,00		4.813,00
	P16	Progetto "CIVIS V – Cittadinanza ed integrazione del Veneto degli immigrati stranieri"		1.441,21	1.441,21
	P17	Progetto "Pon 2014-2020 -10.3.1B-FSEPON-VE-2017-1"		30.550,01	30.550,01
	R 98	Fondo di riserva	291,41		291,41
		Totale generale	155.841,92	59.882,89	215.724,81

Mod. H

Il totale della previsione delle Entrate e Uscite al 31/12/2018 è di **€ 322.149,47**

Tutte le variazioni sono registrate nel prospetto mod. F "Modifica al programma annuale" il cui totale è di **€ 56.731,39** e negli aggregati e Progetti che hanno subito variazioni.

Le variazioni sono così riassunte:

ENTRATE

- Variazione n. 1 del 13/06/2018 € 9.337,25 Aggr. 2 Voce 1
 - Variazione n. 2 del 13/06/2018 € 1.000,00 Aggr. 4 Voce 4
 - Variazione n. 3 del 18/06/2018 € 5.489,00 Aggr. 2 Voce 4
 - Variazione n. 4 del 21/12/2018 € 785,70 Aggr. 1 Voce 2
 - Variazione n. 4 del 21/12/2018 € 1.300,00 Aggr. 2 Voce 1
 - Variazione n. 4 del 21/12/2018 € -0,07 Aggr. 7 Voce 1
 - Variazione n. 4 del 21/12/2018 € 200,00 Aggr. 99 Voce 1
 - Variazione n. 5 del 21/12/2018 € -1.600,00 Aggr. 5 Voce 3
 - Variazione n. 6 del 21/12/2018 € -73,31 Aggr. 2 Voce 4
 - Variazione n. 7 del 21/12/2018 € -4.791,05 Aggr. 2 Voce 4
 - Variazione n. 8 del 21/12/2018 € 2.650,00 Aggr. 5 Voce 3
 - Variazione n. 9 del 21/12/2018 € -1.964,25 Aggr. 1 Voce 2
 - Variazione n. 9 del 21/12/2018 € 278,67 Aggr. 7 Voce 4
 - Variazione n. 10 del 28/12/2018 € 1.178,55 Aggr. 1 Voce 2
 - Variazione n. 10 del 28/12/2018 € 515,00 Aggr. 2 Voce 1
 - Variazione n. 10 del 28/12/2018 € -1.200,00 Aggr. 5 Voce 1
 - Variazione n. 10 del 28/12/2018 € 12.869,40 Aggr. 5 Voce 3
 - Variazione n. 11 del 28/12/2018 € 31.351,50 Aggr. 5 Voce 3
 - Variazione n. 18 del 31/12/2018 € -595,00 Aggr. 4 Voce 5
- TOTALE € 56.731,39**

Le maggiori somme introitate e le minori somme non riscosse sono state oggetto di puntuale delibera di variazione di programma annuale da parte degli organi collegiali (Commissario straordinario). Inoltre ci sono stati degli assestamenti di bilancio e storni a fine anno.

Le Entrate complessivamente accertate sono state € 190.164,45 quelle riscosse € 156.607,29 e rimangono da riscuotere € 33.557,16.

Le Uscite impegnate sono € 106.424,66, quelle pagate ammontano a € 105.010,26 e rimangono somme da pagare € 1.414,40.

Per la differenza tra entrate accertate ed uscite impegnate si ha un **AVANZO DI COMPETENZA** di € **83.739,79**.

Mod. L

Nel **Mod. L** "Elenco dei Residui attivi e passivi" al 31.12.2018 si evince la presente situazione:

- residui attivi da riscuotere	€	33.557,16
- residui passivi da pagare	€	1.414,40

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggr. 01 - Avanzo di Amministrazione

L'avanzo di amministrazione accertato all'inizio dell'esercizio 2018 pari a € **132.580,02** è stato totalmente riutilizzato.

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Non vincolato	
Previsione iniziale	113.408,77
Previsione definitiva	113.408,77

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Vincolato	
Previsione iniziale	19.171,25
Previsione definitiva	19.171,25

L'avanzo di amministrazione è così distribuito:

Aggr.	VOCE		DISPONIBILITA' AL 1/1/2018		
			NON VINCOLATO	VINCOLATO	Totale
A		ATTIVITA'			
	A01	Funzionamento amm.vo generale	25.728,19	488,73	26.216,92
	A02	Funzionamento didattico generale	27.859,18		27.859,18
	A03	Spese per il personale	5.101,04		5.101,04

	A04	Spese di investimento	3.140,19	1.000,00	4.140,19
P		PROGETTI			
	P01	Progetto "CORSI EDA – Educazione degli Adulti"	35.156,51		35.156,51
	P02	Progetto "Laboratorio Tecnologico CTP BL"	417,98	310,00	727,98
	P03	Progetto "Festa Multietnica del CPIA"	977,75	1.600,00	2.577,75
	P04	Progetto "Laboratorio di scrittura ed immagine" – CTP di BL	299,00	370,00	669,00
	P05	Progetto "Viaggi d'Istruzione" del CPIA	880,50	1.200,00	2.080,50
	P06	Progetto "MURALES Interculturali a scuola" CTP di Pieve	1.118,60		1.118,60
	P07	Progetto "Formazione ed aggiornamento del personale del CPIA"	4.098,90	2.154,65	6.253,55
	P08	Progetto "Raccordo con la Prefettura"		8.917,91	8.917,91
	P09	Progetto "Sicurezza"	1.586,61		1.586,61
	P10	Progetto "Laboratorio migrazioni" – CTP di BL	473,00	300,00	773,00
	P11	Progetto "Socializzazione nella Casa Circondariale"	2.198,56	410,00	2.608,56
	P12	Progetto "Conoscere il territorio"- CTP-BL	241,64	600,00	841,64
	P13	Progetto "Pubblicità del CPIA"	835,62		835,62
	P14	Progetto "Orientamento e percorsi formativi ed informativi in ambito lavorativo" – CTP di Feltre	500,00		500,00
	P15	Progetto "Certificazioni del CPIA"	2.525,50		2.525,50
	P16	Progetto "CIVIS V – Cittadinanza ed integrazione del Veneto degli immigrati stranieri"		807,77	807,77
	P17	Progetto "Ambienti Digitali per la rete Ida"		1.012,19	1.012,19
	R 98	Fondo di riserva	270,00		270,00
		Totale generale	113.408,77	19.171,25	132.580,02

Aggr. 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Aggregato 01 voce 02 – AVANZO VINCOLATO			
Previsione iniziale			19.171,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	4	A01- VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE stornata dal P07 (VEDI PROVV. 3 del D.S. del 31/12/18)	785,70
28/12/18	10	A02- VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE stornata dal P07 (VEDI PROVV. 3 del D.S. del 31/12/18)	1.178,55
21/12/18	9	P07 - VARIAZIONE PER MINOR ENTRATE (VEDI PROVV. 3 del D.S. del 31/12/18)	- 1.964,25
Previsione definitiva			19.171,25
Somme rimosse			19.171,25
Somme rimaste da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 19.171,25. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 19.171,25.

Aggr. 02 - FINANZIAMENTI DELLO STATO

Aggregato 02 voce 01 - Dotazione Ordinaria			
Previsione iniziale			5.828,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/18	1	A01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – INTEGRAZIONE P.A. 2018.	4.000,00
21/12/18	4	A01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – NOTA PROT.19270 DEL 28/9/18	1.300,00
13/06/18	1	A02 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – INTEGRAZIONE P.A. 2018.	5.337,25
28/12/18	10	A02 VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – PROT.19270 DEL 28/9/18 E PROT. 14808 DEL 16/7/18.	515,00
Previsione definitiva			16.980,51
Somme rimosse			16.980,51
Somme rimaste da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 5.828,26. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 16.980,51.

Aggregato 02 voce 04 - Altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			41.760,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/18	3	P04 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR – D.M. 851	1.445,00
18/06/18	3	P07 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR – D.M. 851	4.044,00
21/12/18	6	P08 - VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO FINANZIAMENTO PREFETTURA PER TEST-ESAMI.	-73,31
21/12/18	7	P16 - VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO A SEGUITO ULTERIORE FINANZIAMENTO – PROGETTO CIVIS V.	-4.791,05
Previsione definitiva			42.384,64
Somme rimosse			42.384,64
Somme rimaste da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 41.760,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 42.384,64. Sono state introitate somme per € 624,64 che sono state interamente rimosse.

Aggr. 04 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni Pubbliche

Aggregato 04 voce 04 – Comune non vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/18	2	P13 - VARIAZIONE PER MAGGIORE ENTRATA A SEGUITO CONTRIBUTO COMUNE DI PIEVE DI CADORE	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme rimosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 0,00, in seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta a € 1.000,00, che sono stati interamente rimosse.

Aggregato 04 voce 05 – Comune vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/18	18	P02 - VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO COME DA PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE N. 4 – MINORE ACCERTAMENTO PER CONTRIBUTO DAL COMUNE DI BELLUNO	- 310,00
31/12/18	18	P04 - VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO COME DA PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE N. 4 – MINORE ACCERTAMENTO PER CONTRIBUTO DAL COMUNE DI BELLUNO	- 285,00
Previsione definitiva			- 595,00
Somme rimosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 0,00, in seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta a € - 595,00, che sono stati interamente RADIIATI.

Aggr. 05 - CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 05 voce 01 - Famiglie non vincolati			
Previsione iniziale			3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/18	10	A02 - VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIE NON VINCOLATI.	-1.200,00
Previsione definitiva			1.800,00
Somme rimosse			1.800,00
Somme rimanenti da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 3.000,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 1.800,00, che sono stati interamente riscossi.

Aggr. 05 Voce 03 – Altri Non Vincolati

Aggregato 05 voce 03 – Altri Contr. da privati non vincolati			
Previsione iniziale			30.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/18	10	A02 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI - COOPERATIVE	12.869,40
21/12/18	5	A04 - VARIAZIONE PER MINOR ENTRATA PER SERVIZIO DISTRIBUTORI AUTOMATICI	-1.600,00
28/12/18	11	P01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI – CORSISTI EDA	31.351,50
21/12/18	8	P15 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI – ESAMI CILS	2.650,00
Previsione definitiva			75.370,90
Somme rimosse			75.370,90
Somme rimanenti da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 30.100,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 75.370,90. Sono state introitate somme per € 45.270,90 che sono state interamente rimosse.

Aggr. 07 - ALTRE ENTRATE

Aggregato 07 Voce 01 – Interessi attivi			
Previsione iniziale			1,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	4	A01 – VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO	- 0,07
Previsione definitiva			- 0,93
Somme rimosse			- 0,93
Somme rimanenti da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 1,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta a € 0,93.

Aggregato 07 Voce 04 – Altre Entrate Diverse			
Previsione iniziale			4.410,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	9	P07 - VARIAZIONE PER MAGGIORE ENTRATA PER ERRATO ACCREDITAMENTO DEL CPIA DI PADOVA	278,67
Previsione definitiva			4.688,67
Somme rimosse			4.688,67
Somme rimanenti da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 4.410,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 4.688,67 e risulta interamente riscossa.

Aggregato 99 Voce 01 – Partite di giro			
Previsione iniziale			300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	4	A01 – REINTEGRO MINUTE SPESE DSGA	200,00
Previsione definitiva			500,00
Somme rimosse			500,00
Somme rimanenti da riscuotere			0,00

La previsione iniziale è pari ad € 300,00. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 500,00 e risulta interamente riscossa.

Riassumendo:

COMPETENZA				
Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
322.149,47	190.164,45	156.607,29	33.557,16	131.985,02
Avanzo di competenza	83.739,79			
Totale a pareggio				

RESIDUI ATTIVI					
Iniziali	Aggiornati	Riscossi	Residui radiati	Rimasti da riscuotere	Residui al 31/12/18
7.812,57 (4.790,00+488,73 +2.533,84)	33.557,16	4.195,00	595,00	36.579,73	36.579,73

I finanziamenti statali sono rappresentati da erogazioni relative al funzionamento amm.vo-didattico e da finanziamento per progetti specifici (Test della Prefettura – CIVIS V - PON). Si deve evidenziare che le somme destinate al pagamento del Fondo Miglioramento Offerta Formativa assegnate all'Istituto non sono più inserite a bilancio in quanto le liquidazioni vengono effettuate attraverso il cosiddetto Cedolino Unico.

Ne consegue che, a parte quei progetti finanziati sulla base di disposizioni di carattere nazionale, i fondi su cui l'Istituto può effettivamente fare affidamento per sviluppare percorsi formativi innovativi sarebbero alquanto limitati in assenza di sostegno da parte delle famiglie, degli enti locali o di privati (corsi EDA).

Relativamente ridotta può essere considerata la quota di contribuzione richiesta alle famiglie/cooperative (essa comprende la quota dell'assicurazione, l'acquisto dei libri di alfabetizzazione e della cancelleria).

ANALISI DELLE SPESE

Gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2018 sono dettagliatamente esposti nelle schede **Mod. I** allegate. Ogni spesa è iscritta nel sottoconto previsto dal Piano dei Conti Ministeriale. Tutte le spese sono contenute nei limiti dello stanziamento. Per le ripartizioni fra le varie voci di spesa si rinvia al partitario.

Le spese impegnate ammontano a **€ 106.424,66** rispetto ad una programmazione definitiva di € 322.149,47.

Sono rimasti da liquidare impegni per **€ 1.414,40** che risultano indicati analiticamente nel modello L (art.18 c. 1 l. a) - Elenco residui passivi.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme vigenti. Per le spese di funzionamento si precisa che hanno riguardato acquisti di beni e servizi ritenuti indilazionabili, necessari per il normale funzionamento amministrativo e didattico.

I fondi, relativi alle spese di funzionamento amministrativo-didattico, provengono quasi esclusivamente dalla dotazione ordinaria Ministeriale.

L'anticipazione delle minute spese al D.S.G.A. fissata in fase di previsione è € 300,00 con un reintegro di € 200,00 come da verbale n. 25 del 20/06/2018 del Commissario Straordinario. Totale anticipo delle minute spese € 500,00.

RIEPILOGO DELLE SPESE ESERCIZIO 2018

Aggregato	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
	a	b	c	d=b-c	c = a-b
Attività	101.411,01	17.157,84	15.743,44	1.414,40	84.253,17
Progetti	220.447,05	89.266,82	89.266,82		131.180,23
Gestioni economiche					
Fondo di riserva	291,41				291,41
Totale spese	322.149,47	106.424,66	105.010,26	1.414,40	215.724,81
Avanzo di competenza		83.739,79			
Totale a pareggio		190.164,45			

Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o - c = a-b
01 - Personale	176.671,30	74.202,07		102.469,23
02 - Beni di consumo	55.014,79	11.056,48		43.958,31
03 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	33.481,04	9.577,39	1.414,40	23.903,65
04 - Altre spese	28.239,43	8.639,78		19.599,65
06 - Beni d'investimento	26.000,00	1.648,94		24.351,06
07 - Oneri finanziari	1.100,00	1.100,00		0,00
08 - Rimborsi e poste correttive	1.351,50	200,00		1.151,50
Totale spese	321.858,06	106.424,66	1.414,00	215.433,40
Fondo di riserva	291,41			291,41
Totale spese + Fondo di riserva	322.149,47	106.424,66	1.414,00	215.724,81
Avanzo di competenza		83.739,79		
Totale a pareggio		190.164,45		

Alla presente relazione vengono allegati i Mod. I per ciascun Aggregato e Progetto, che fotografano la situazione contabile delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, al termine dell'esercizio e consentono così un confronto tra le previsioni formulate e le realizzazioni effettuate.

Segue pertanto un esame delle diverse schede di spesa. Ciascuna è valutata in base a:

- capacità di spesa: rapporto tra programmazione definitiva, somme impegnate e somme pagate;
- composizione di spesa per tipo di conto economico: incidenza percentuale di ciascun tipo sul valore complessivo della spesa impegnata.

Aggregato A voce 01 - Funzionamento amministrativo generale			
Previsione iniziale			14.346,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/18	1	A01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – INTEGRAZIONE P.A. 2018.	4.000,00
21/12/18	4	A01- VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE stornata dal P07 (VEDI PROVV. 3 del D.S. del 31/12/18)	785,70
21/12/18	4	A01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – NOTA PROT.19270 DEL 28/9/18	1.300,00
21/12/18	4	A01 – VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO	- 0,07
21/12/18	4	A01 – REINTEGRO MINUTE SPESE DSGA	200,00
Previsione definitiva			20.432,28
Somme pagate			4.141,17
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			16.291,11

La previsione iniziale è pari ad € 14.346,65. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 20.432,28. La disponibilità finanziaria € 16.291,11.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€ 4.141,17
Totale Spesa Pagata	€ 4.141,17
Somme rimaste da pagare	€ 0,00

La spesa per il funzionamento amministrativo generale è riferita a garantire il normale funzionamento dell'attività amministrativa, provvedendo all'acquisto di materiale di pulizia, cancelleria, stampati, riviste e testi di consultazione a carattere amministrativo; alla manutenzione degli hardware, ai contratti di manutenzione dei software per la gestione amministrativo-contabile ed al noleggio dei fotocopiatori.

Rientrano in questo Aggregato le spese postali e di tenuta conto, l'anticipo del fondo per le minute spese al DSGA.

Aggregato A voce 02 - Funzionamento didattico generale			
Previsione iniziale			28.036,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/18	1	A02 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – INTEGRAZIONE P.A. 2018.	5.337,25
28/12/18	10	A02- VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE stornata dal P07 (VEDI PROVV. 3 del D.S. del 31/12/18)	1.178,55
28/12/18	10	A02 VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO – PROT.19270 DEL 28/9/18 E PROT. 14808 DEL 16/7/18.	515,00
28/12/18	10	A02 – VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI – FAMIGLIE NON VINCOLATI.	-1.200,00

28/12/18	10	A02 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI - COOPERATIVE	12.869,40
Previsione definitiva			46.737,05
Somme pagate			9.590,56
Somme rimaste da pagare			1.414,40
Economie			35.732,09

La previsione iniziale è pari ad € 28.036,85. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 46.737,05. La disponibilità finanziaria € 35.732,09.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	11.004,96
Totale Spesa Pagata	€	9.590,56
Somme rimaste da pagare	€	1.414,40

La spesa per il funzionamento didattico generale ha consentito l'acquisto di carta, cancelleria, stampati, libri didattici per l'alfabetizzazione, materiale didattico ed informatico di consumo, riviste a scopo didattico. Prevede anche la spesa per la copertura dell'assicurazione degli alunni, del personale docente ed ATA del CPIA.

Aggregato A voce 03 - Spese di personale			
Previsione iniziale			10.742,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata	
Previsione definitiva			10.742,31
Somme pagate			0,00
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			10.742,31

La previsione iniziale è pari a € 10.742,31 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario e non è stata impegnata nessuna somma. La disponibilità finanziaria € 10.742,31.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	0,00
Totale Spesa Pagata	€	0,00
Somme rimaste da pagare	€	0,00

All'interno dell'Aggregato A03 non gravano più i costi relativi al pagamento delle supplenze brevi e saltuarie, né i compensi relativi al Fondo Miglioramento Offerta Formativa che sono pagati

direttamente dal M.E.F. attraverso la procedura del Cedolino unico sulla base dei dati trasmessi telematicamente dall'Istituzione scolastica.

Aggregato A voce 04 - Spese d'investimento			
Previsione iniziale			25.099,37
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	5	A04 – VARIAZIONE PER MINOR ENTRATA PER SERVIZIO DISTRIBUTORI AUTOMATICI	-1.600,00
Previsione definitiva			23.499,37
Somme pagate			2.011,71
Somme da pagare			0,00
Economie			21.487,66

La previsione iniziale è pari a € 25.099,37. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 23.499,37. La disponibilità finanziaria € 21.487,66.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	2.011,71
Totale Spesa Pagata	€	2.011,71
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sono relative all'acquisto di beni durevoli ed inventariali da iscrivere nel patrimonio dei beni mobili della scuola. Si è provveduto ad acquistare una lavabiancheria ed una LIM (lavagna interattiva) per l'aula 3 del CTP di Belluno.

PROGETTI

L'attività progettuale si concretizza nei sotto elencati 17 progetti:

P01 – IDA – ISTRUZIONE PER GLI ADULTI			
Previsione iniziale			42.320,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/12/18	11	P01 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI – CORSISTI EDA	31.351,50
Previsione definitiva			73.672,39
Somme pagate			18.231,88
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			55.440,51

La previsione iniziale è pari ad € 42.320,89. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 73.672,39. La disponibilità finanziaria € 55.440,51.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	18.231,88
Totale Spesa Pagata	€	18.231,88
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Il C.P.I.A. organizza dei corsi di educazione degli adulti (E.d.A.) diversificati e variamente articolati. Sono stati attivati corsi di lingua straniera (tedesco-inglese-spagnolo) ed informatica per l'ampliamento dell'offerta formativa. E' prevista la presenza di esperti esterni per la realizzazione dei vari corsi di lingua straniera. I corsi hanno durata variabile da 30 a 40 ore, partono dopo l'esito del bando e terminano indicativamente in aprile-maggio. Sono divisi per livello di competenza secondo il Quadro di Riferimento Internazionale (A1 - A2 - B1). I corsi si svolgono in fascia serale (18.00 – 21.00) e hanno una durata di 1 ora e mezza o 2 ore. In questa scheda sono imputate le spese relative al rimborso di somme versate erroneamente in più dai corsisti di lingua inglese ed altre spese (quelle che incidono maggiormente) riguardano la retribuzione degli esperti esterni, docenti madrelingua.

P02 – “BIBLIOTECA IN CLASSE “ CTP BL			
Previsione iniziale			727,98
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/18	18	P02 VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO PER MINOR ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BELLUNO	- 310,00
Previsione definitiva			417,98
Somme pagate			25,00
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			392,98

La previsione iniziale è pari a 727,98. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 417,98. La disponibilità finanziaria è di € 392,98.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	25,00
Totale Spesa Pagata	€	25,00
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sono relative al rimborso, ad un docente del CTP di Belluno, per l'acquisto di un libro d'italiano. Il Progetto si è proposto di avvicinare i corsisti a testi completi di autori italiani e stranieri, valorizzare e favorire l'approccio al libro ed alla lettura.

P03 – “FESTA MULTIETNICA DEL CIA”			
Previsione iniziale			2.577,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata	
Previsione definitiva			2.577,75
Somme pagate			781,08
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.796,67

La previsione iniziale è pari a € 2.577,75 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 1.796,67 .

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	781,08
Totale Spesa Pagata	€	781,08
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda sono imputate le spese relative all'acquisto di materiale di consumo, sono state acquistati cibi e bevande per la festa ed è stato pagato un compenso ad un gruppo per lo spettacolo di musica e danza africana. Si è voluto creare un'occasione d'incontro tra cittadini stranieri ed italiani; favorire la conoscenza delle altre culture attraverso l'ascolto di musica, la lettura di poesie, la proiezione di diapositive, l'esposizione di lavori, la realizzazione di laboratori, il gioco e l'assaggio di bevande e cibi differenti.

P04 – “LABORATORIO MANUALE - DI SCRITTURA ED IMMAGINE” – CTP DI BL			
Previsione iniziale			1.867,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/18	3	P04 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR – D.M. 851	1.445,00
31/12/18	18	P04 VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUO ATTIVO PER MINOR ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DEL COMUNE DI BELLUNO	- 285,00
Previsione definitiva			3.027,56
Somme pagate			124,36
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			2.903,20

La previsione iniziale è pari a € 1.867,56. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 3.027,56 . La disponibilità finanziaria è di € 2.903,20.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	124,36
Totale Spesa Pagata	€	124,36
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute sono relative all'acquisto di materiale di consumo e di laboratorio e al rimborso spese di viaggio per l'esperto esterno.

L'obiettivo di questo progetto era il laboratorio, che si proponeva di fornire strumenti diversi per la composizione di un testo autobiografico.

Realizzare alcuni semplici oggetti (astucci, borse) utilizzabili nelle attività scolastiche.

P05 – “VIAGGI D'ISTRUZIONE”			
Previsione iniziale			3.080,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata	
Previsione definitiva			3.080,50
Somme pagate			1.175,60
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.904,90

La previsione iniziale è pari a € 3.080,50 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 1.904,90.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	1.175,60
Totale Spesa Pagata	€	1.175,60
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute sono relative all'acquisto di biglietti per visita d'istruzione, per visita ai musei ed al noleggio pullman per la visita dei corsisti della classe “terza” a Venezia. Il Progetto si è proposto di integrare ed ampliare l'offerta curricolare attraverso le visite a città d'arte, musei, mostre e di concretizzare le attività di educazione ambientale attraverso la conoscenza diretta del territorio in un'ottica di tutela ambientale.

P06 – “IO SO CHE TU SAI”			
Previsione iniziale			1.183,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata	
Previsione definitiva			1.183,00
Somme pagate			93,25
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.089,75

La previsione iniziale è pari a € 1.183,00 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 1.089,75.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	93,25
Totale Spesa Pagata	€	93,25
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sostenute sono relative all'acquisto di materiale di facile consumo.

Il Progetto aveva come obiettivo di valorizzare la propria cultura e condividerla con studenti della scuola secondaria di primo grado, favorendo la reciproca conoscenza.

P07 – “FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE DEL CIA”			
Previsione iniziale			10.663,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/18	3	P07 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO FINANZIAMENTO MIUR – D.M. 851	4.044,00
21/12/18	9	P07 - VARIAZIONE PER MINOR ENTRATE (VEDI PROV. 3 del D.S. del 31/12/18)	- 1.964,25
21/12/18	9	P07 - VARIAZIONE PER MAGGIORE ENTRATA PER ERRATO ACCREDITAMENTO DEL CIA DI PADOVA	278,67
Previsione definitiva			13.021,97
Somme pagate			6.878,77
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			6.143,20

La previsione iniziale è pari ad € 10.663,55. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 13.021,97. La disponibilità finanziaria € 6.143,20.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	6.878,77
Totale Spesa Pagata	€	6.878,77
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sostenute sono per la formazione del personale docente ed ATA. Il progetto ha accresciuto le competenze specifiche del personale in un'ottica di formazione continua, per il miglioramento dell'efficienza ed efficacia del servizio e di aggiornare i docenti e il personale ATA alla luce dei processi innovativi in atto.

Il personale docente, il dirigente scolastico e il personale ATA hanno partecipato a convegni, corsi di aggiornamento tenutesi Padova, Torino, Venezia, Treviso, Montegrotto Terme ed organizzati dall'Unità di Coordinamento Regionale per l'Istruzione Adulti (UCRIDA).

E' stato attivato il corso di formazione educazione per gli adulti "Siamo tutti interpreti"; il corso è stato finanziato dal Programma Operativo nazionale 2014-2020 (Scuola capofila l'Istituto "T. Catullo" di Belluno).

Altre spese sostenute riguardano la retribuzione dei compensi per la presenza di n. 2 esperti esterni ed i compensi per il personale docente ed ATA per il corso di formazione "Siamo tutti interpreti".

P08 – “RACCORDO CON LA PREFETTURA” –			
Previsione iniziale			18.917,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	6	P08 - VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO FINANZIAMENTO PREFETTURA PER TEST-ESAMI.	-73,31
Previsione definitiva			18.844,60
Somme pagate			10.237,56
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			8.607,04

La previsione iniziale è pari a € 18.917,91. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 18.844,60. La disponibilità finanziaria € 8.607,04.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	10.237,56
Totale Spesa Pagata	€	10.237,56
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute sono relative al pagamento dei compensi per il personale docente ed Ata impegnato a livello didattico, amministrativo e contabile per la realizzazione dei test della Prefettura.

Il progetto è stato attuato per lo svolgimento dei test di CONOSCENZA DELLA LINGUA ITALIANA da parte dei richiedenti del permesso di soggiorno CE (D.M.I. 4/6/2010 – Accordo quadro Min./Int/MIUR 11/11/2010) per soggiornanti di lungo periodo Decreto Ministeriale 4

giugno 2010 – per le sessioni di formazione civica e di informazione, di cui al D.P.R. 14/10/2011, n. 179 e all'Accordo quadro Min./Int./MIUR del 7/08/2012.

I test vengono svolti secondo un calendario predisposto dalla Prefettura. Per la somministrazione dei test ci si avvale di personale docente interno.

P09 – “PROGETTO SICUREZZA”			
Previsione iniziale			11.586,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata – ma storno per assestamento conti/sottoconti	
Previsione definitiva			11.586,61
Somme pagate			269,96
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			11.316,65

La previsione iniziale è pari a € 11.586,61 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 11.316,65.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	269,96
Totale Spesa Pagata	€	269,96
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sostenute sono relative all'acquisto di una fotocamera digitale per il servizio di prevenzione e protezione. Il progetto ha come obiettivo tutte le eventuali attività di formazione rivolte al personale docente e ATA ai sensi della normativa sulla sicurezza che sono in corso di realizzazione.

P10 – “SITO WWW.SCUOLACADORE.IT” – CTP DI PIEVE			
Previsione iniziale			1.835,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		NESSUNA VARIAZIONE effettuata	
Previsione definitiva			1.835,62
Somme pagate			720,00
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.115,62

La previsione iniziale è pari a € 1.835,62 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 1.115,62.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	720,00
Totale Spesa Pagata	€	720,00
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Il progetto si è proposto la creazione del sito allestito appositamente per il CTP di Pieve in modo da raggiungere l'utenza di tutto il territorio con pubblicità pianificata. Le spese del progetto sono relative al pagamento della seconda e terza rata per il compenso di un esperto esterno incaricato della progettazione del sito web del CTP di Pieve di Cadore.

P11 – “ENTRIAMO A SCUOLA” – CTP DI PIEVE			
Previsione iniziale			835,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		NESSUNA VARIAZIONE effettuata	
Previsione definitiva			835,62
Somme pagate			210,45
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			625,17

La previsione iniziale è pari a € 835,62 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria € 625,17.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	625,17
Totale Spesa Pagata	€	625,17
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute sono relative all'acquisto di materiale di consumo e di materiale specialistico per la realizzazione del medesimo progetto.

L'obiettivo del progetto era di favorire la consapevolezza dello spazio scuola come luogo vissuto e funzionale ai bisogni. Progettare un intervento e favorire l'autonomia nella realizzazione delle sue fasi. Favorire l'espressione verbale e artistica. Stimolare la creatività e la capacità di recuperare e riciclare materiali.

P12 – “CONOSCERE IL TERRITORIO” - CTP DI BELLUNO			
Previsione iniziale			841,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata	
Previsione definitiva			841,64
Somme pagate			27,00
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			814,64

La previsione iniziale è pari a € 841,64 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 814,64.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	27,00
Totale Spesa Pagata	€	27,00
Somme rimaste da pagare	€	0,00

La spesa sostenuta è relativa al rimborso per la visita al museo interattivo migrazioni (MIM) di Belluno.

Il progetto ha come obiettivo quello di favorire la socializzazione del gruppo di classe; di esplorare il territorio nei suoi aspetti storici, geografici e culturali. E' rivolto ai corsisti del primo livello – primo periodo del CTP di BL.

P13 – “ALIMENTAZIONE CONSAPEVOLE” – CTP DI PIEVE			
Previsione iniziale			1.118,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/06/18	2	P13 - VARIAZIONE PER MAGGIORE ENTRATA A SEGUITO CONTRIBUTO COMUNE DI PIEVE DI CADORE	1.000,00
Previsione definitiva			2.118,60
Somme pagate			380,95
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.737,65

La previsione iniziale è pari a € 1.556,02. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 2.118,60. La disponibilità finanziaria è di € 1.737,65.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	380,95
Totale Spesa Pagata	€	380,95
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute riguardano il compenso di un esperto esterno e per l'acquisto di materiale di consumo. Il progetto è stato realizzato per ottenere una corretta alimentazione che è fondamentale per assicurare uno stato di nutrizione ottimale e garantire una buona qualità della vita. Infatti, diverse problematiche fisico-relazionali sono prevenibili grazie ad una dieta sana e corretta. Obiettivi didattici: conoscere il valore nutrizionale e la composizione di un alimento, la piramide alimentare, l'origine dei differenti cibi e le caratteristiche di alcuni prodotti (prodotto biologico, prodotto stagionale...), l'alimentazione nelle varie parti del mondo. Obiettivi educativi: acquisire abitudini alimentari sane stimolando l'abbandono di comportamenti errati. E' rivolto ai corsisti del primo livello – primo periodo e dell'alfabetizzazione.

P14 – “LE MANI NELLE SCIENZE E GIARDINO DIDATTICO” – CTP DI PIEVE			
Previsione iniziale			500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		NESSUNA VARIAZIONE effettuata	
Previsione definitiva			500,00
Somme pagate			11,97
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			488,03

La previsione iniziale è pari a € 500,00 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 500,00.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	11,97
Totale Spesa Pagata	€	11,97
Somme rimaste da pagare	€	0,00

In questa scheda le spese sostenute sono relative all'acquisto di materiale di consumo.

Il progetto aveva come obiettivo lo studio delle materie scientifiche-tecnologiche. All'apprendimento teorico di un'unità didattica deve seguire una verifica concreta, osservabile e ripetibile dei fenomeni studiati. Era rivolto ai corsisti del primo livello – primo periodo.

P15 – “CERTIFICAZIONI DEL CPIA”			
Previsione iniziale			7.525,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	8	P15 - VARIAZIONE PER MAGGIORI ENTRATE A SEGUITO VERSAMENTO CONTRIBUTI DA PRIVATI – ESAMI CILS	2.650,00
Previsione definitiva			10.175,50
Somme pagate			5.362,50
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			4.813,00

La previsione iniziale è pari a € 7.525,50. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 10.175,50. La disponibilità finanziaria € 4.813,00.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	5.362,50
Totale Spesa Pagata	€	5.362,50
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Il CPIA collabora con l'Università di Siena, (tramite convenzione) per la realizzazione degli esami CILS, che si tengono nelle sedi dei CTP, per il conseguimento del titolo di studio ufficialmente riconosciuto che attesta il grado di competenza linguistico-comunicativa in italiano come L2 per i lavoratori di origine straniera in Italia.

In questa scheda le spese sostenute sono relative al pagamento delle quote dei corsisti per sostenere gli esami CILS con l'Università di Siena.

P16 – PROGETTO CIVIS V “CITTADINANZA ED INTEGRAZIONE IN VENETO DEGLI IMMIGRATI STRANIERI”			
Previsione iniziale			32.567,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/12/18	7	P16 - VARIAZIONE PER MINOR ACCERTAMENTO A SEGUITO ULTERIORE FINANZIAMENTO – PROGETTO CIVIS V.	-4.791,05
		Storni per assestamento conti/sottoconti	
Previsione definitiva			27.776,72
Somme pagate			26.335,51
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			1.441,21

La previsione iniziale è pari a € 32.567,77. In seguito alle variazioni di bilancio apportate in corso di esercizio la previsione definitiva ammonta ad € 27.776,72. La disponibilità finanziaria € 1.441,21.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	26.335,51
Totale Spesa Pagata	€	26.335,51
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Il progetto si è proposto di realizzare dei corsi di lingua italiana di livello A1- A2 e B1 per gli immigrati stranieri.

In questa scheda le spese sostenute sono relative ai compensi pagati ai docenti esperti esterni, ai tutor (docenti interni) e al personale ATA per tutta l'attività amministrativa e di rendicontazione del progetto. Inoltre, le spese sostenute comprendono anche la polizza per l'assicurazione civile dei corsisti iscritti al CIVIS V.

P17 – “Progetti “PON 2014-2020”- Progetto 10.3.1B-FSEPON-VE-2017-1”			
Previsione iniziale			48.950,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
		Nessuna variazione effettuata – ma storni per assestamento conti/sottoconti	
Previsione definitiva			48.950,99
Somme pagate			18.400,98
Somme rimaste da pagare			0,00
Economie			30.550,01

La previsione iniziale è pari ad € 48.950,99 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio finanziario. La disponibilità finanziaria è di € 30.550,01.

Riepilogo delle spese – COMPETENZA

Totale Spesa Impegnata	€	18.400,98
Totale Spesa Pagata	€	18.400,98
Somme rimaste da pagare	€	0,00

Le spese sostenute in questa scheda sono spese per l'acquisto di libri, materiale di cancelleria, entrata nei musei, acquisto di cibi e bevande, acquisto di biglietti per l'ovovia di Alleghe, acquisti biglietti per visite d'istruzione; inoltre, comprende le spese sostenute per i compensi pagati agli esperti esterni, ai docenti interni, ai tutor e ed al personale ATA per tutta l'attività amministrativa e di rendicontazione del progetto PON Programma Operativo Nazionale 2014-2020. La scheda comprende anche le spese di pubblicità (acquisto di una targa PON).

R98 – FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	291,41
Il Fondo non è stato utilizzato, pertanto lo stesso è confluito in A.A.	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
322.149,47	106.424,66	105.010,26	1.414,40	215.724,81
Avanzo di competenza	83.739,79			
Totale a pareggio	190.164,45			

SITUAZIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE			
Voci	Situazione all'1/1/18	Variazioni	Situazione al 31/12/18
IMMOBILIZZAZIONI	42.537,44		32.941,71
Immateriali			
Materiali	42.537,44		32.941,71
Impianti e Macchinari	6.299,30	-1.682,84	4.616,46
Attrezzature	36.238,14	-7.912,89	28.325,25
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	42.537,44		32.941,71
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
Crediti (Residui attivi) Verso lo Stato	488,73	33.557,16	34.045,89
Crediti (Residui attivi) Verso Altri	7.323,84	- 4.790,00	2.533,84
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide (saldo c/c. postale +c/c. bancario)	125.537,45	55.862,03	181.339,48
Totale disponibilità	133.350,02	84.629,19	217.979,21
Deficit patrimoniale			
TOTALE ATTIVO	175.887,46	75.033,46	250.920,92
Voci	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	1.414,40	1.414,40
Totale debiti	0,00	1.414,40	1.414,40
Consistenza patrimoniale	175.887,46	73.619,06	249.506,52
TOTALE PASSIVO	175.887,46	75.033,46	250.920,92

N.B. La situazione patrimoniale per l'anno 2018, per quanto riguarda l'immobilizzazioni – saldo al 01/01/2018 € 42.537,44 presenta una diminuzione di € - 9.595,73 dovuta all'operazione di ammortamento dei beni effettuata in data 30/12/2018. Il CPIA ha fatto degli acquisti, quindi carichi per € 3.184,41 (LIM- LAVATRICE, STAMPANTE, ecc.), la quota dell'ammortamento 2018 è di € -12.780,14, quindi sottraendo a questa quota € 3.184,41, abbiamo nel modello K una variazione dell'immobilizzazioni pari a - € 9.595,73.

In data 31/12/2018 i beni totali inventariati presentano un valore di € **32.941,71**.

Alla data del 1/1/18 si ha una disponibilità liquida (saldo c/c. postale € 770,00 + c/c. bancario € 124.767,45) per € **125.537,45**.

Dall'estratto del c/c. postale n. **1029622675** intestato a quest'Istituto, risulta un saldo finale al 31/12/2018 di € **840,00**.

(tale somma sarà riscossa in conto competenza nell'esercizio 2019). Al 31/12/18 si ha un saldo cassa del c/c bancario di € **180.559,48**. Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/18 è di € **181.399,48** quindi con una variazione in aumento di € **55.862,03**.

CONCLUSIONI

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire l'analisi dei costi-benefici riferiti alle attività e progetti. Le voci per le quali sono state impegnate le somme a disposizione sono le seguenti:

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi e spese correttive	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ Spese %
A01	0,00	48,40	1.938,70	1.054,07	0,00	1.100,00	0,00	20.432,28	4.141,17	20,26%
A02	0,00	7.774,49	2.207,40	1.023,07	0,00	0,00	0,00	46.737,05	11.004,96	23,54%
A03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.742,31	0,00	0,00%
A04	0,00	0,00	0,00	362,77	1.648,94	0,00	0,00	23.499,37	2.011,71	8,56%
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA (P2-P3- P4-P5-P6- P10-P11- P12-P13- P14-P15)	795,36	860,84	1.757,33	5.498,63	0,00	0,00	0,00	26.593,77	8.912,16	33,51%
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE (P07- P09-)	4.280,77	1.221,28	1.224,36	422,32	0,00	0,00	0,00	24.608,58	7.148,73	29,04%
ALTRI PROGETTI(P1- P8-P16- P17)	69.125,94	1.151,47	2.449,60	278,92	0,00	0,00	200,00	169.244,70	73.205,93	43,25%
TOTALE	74.202,07	11.056,48	9.577,39	8.639,78	1.648,94	1.100,00	200,00	321.858,06	106.424,66	33,06%

LE PARTITE DI GIRO SONO DI € 500,00.

Si ritiene opportuno sottolineare che si è cercato di utilizzare al meglio le risorse finanziarie erogate dal MIUR per assicurare il funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituto.

Con il contributo versato dalle famiglie dei corsisti e dalle cooperative che gestiscono i profughi si è garantita la possibilità di realizzare al meglio i Progetti e le attività didattiche previste nel Piano dell'Offerta formativa triennale (TPOF) favorendo il potenziamento delle nuove tecnologie nella didattica. Con il finanziamento del progetto PON si è potuto acquistare libri, materiale di

cancelleria, cibi, bevande, si è provveduto a pagare i biglietti per l'entrata nei musei, per l'ovovia di Alleghe e i biglietti del pullman per le visite d'istruzione. Con il finanziamento della Prefettura si è provveduto al pagamento del personale docente ed ATA coinvolto per la somministrazione dei test/esami.

Con l'erogazione del MIUR, per quanto riguarda il progetto CIVIS V, si è provveduto al pagamento della quota d'assicurazione per i candidati iscritti, alla liquidazione del personale docente interno (tutor), degli esperti esterni e del personale ATA coinvolto a livello amministrativo-contabile.

Pur con la limitata disponibilità finanziaria, gli obiettivi generali fissati dal Consiglio d'Istituto (Commissario straordinario) sono stati perseguiti, così come sono state attuate le varie iniziative previste dal T.P.O.F. triennale e dai POF annuali integrativi.

Nell'utilizzo del Fondo d'Istituto sono state privilegiate funzioni ed attività aggiuntive del personale che hanno permesso di raggiungere risultati positivi relativamente alle finalità ed agli obiettivi dell'Istituto.

L'attività didattica è stata svolta dai docenti secondo le linee tracciate nel T.P.O.F., raggiungendo risultati complessivamente soddisfacenti.

Con il contributo versato dai corsisti dei corsi EDA si è garantito il pagamento degli esperti esterni e l'acquisto di beni di consumo.

Si assicura che non è stata gestita alcuna somma al di fuori del presente conto.

Il D.S.G.A.
M. Giuseppina SICURELLO

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, d.lgs n° 39/1993

= = =

Integrazione del Dirigente Scolastico

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- ATTESO** che il sopravvenuto DI 129/2018, all'art. 23, comma 1, ha meglio precisato la procedura in tema di Conto Consuntivo attribuendo al solo Direttore SGA l'incombenza della relazione illustrativa della gestione;
- RICHIAMATO** che lo scrivente ha assunto la responsabilità dell'istituto in qualità di reggente a partire dal 1.9.2018, di talché 8/12 della gestione sono avvenuti sotto altra dirigenza;
- RILEVATO** che, per altro verso, appare opportuno e dovuto che il Dirigente, responsabile pro tempore dell'Istituzione scolastica affidatagli, attesti l'affidabilità delle risultanze contabili e si pronunci sull'andamento riscontrato;

DÀ ATTO

1. che le risultanze contabili esposte nella Relazione dal Direttore S.G.A. corrispondono integralmente alla rendicontazione dell'Istituto cassiere;

2. che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato di spesa, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
3. che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
4. che i giustificativi di spesa sono regolati dalle norme sull'applicazione dell'I.V.A., delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali;
5. che sulle fatture risultano apposti gli estremi del mandato di pagamento.

DICHIARA ALTRESÌ

6. che non esistono gestioni fuori bilancio;
7. di non essere tenuto alla redazione ed all'aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza dei dati, ai sensi e per gli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza;
8. di avere tuttavia adottato all'interno della propria struttura le procedure necessarie ed indispensabili alla corretta applicazione del Regolamento (UE) 2016/679 – direttamente applicabile dal 25 maggio 2018 in tutta l'Unione europea – nonché all'applicazione del D. Lgs. n. 196/2003, come novellato dal D. Lgs. 101/2018, contenente disposizioni per l'adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati.

ESPONE, INFINE, IL SEGUENTE CALCOLO DI INDICI DI GESTIONE RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2018

	Accertamenti competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	190.164,45	
<u>Indice di dipendenza finanziaria</u>	= -----	= -----	= 0,59
	Totale Entrate Programmate (tot. colonna a - Entrate mod. H)	322.149,47	

Questo indice, che di per sé ordinariamente consiglierebbe per il futuro di riconsiderare le aspettative di entrate in modo che non siano eccessivamente gonfiate da crediti che si rivelassero alla fine difficilmente esigibili, nel caso specifico della gestione in parola risente esclusivamente dell'ingente avanzo di amministrazione accumulato dal CPIA di Belluno nel triennio 2016, 2017 e 2018. Il valore dell'indice di dipendenza finanziaria non deve pertanto preoccupare.

	Accertamenti da riscuotere (tot. colonna d - Entrate mod. H)	33.557,16	
<u>Incidenza residui attivi</u>	= -----	= -----	= 0,18
	Accertamenti di competenza (tot. colonna b - Entrate mod. H)	190.164,45	

Questa risultanza pare perfettamente fisiologica.

	Impegni rimasti da pagare (tot. colonna d - Spese mod. H)	1.414,40	
<u>Incidenza residui passivi</u>	= -----	= -----	= 0,01
	Impegni di competenza (tot. colonna b - Spese mod. H)	106.424,66	

Questo indice attesta una ottima efficienza nell'onorare con prontezza le obbligazioni. Per altro, il totale degli impegni non pagati si compone di un'unica posta di bilancio, relativa alla sottovoce "Attività A02 - Funzionamento didattico generale" secondo la classificazione del DI 44/2001, mentre tutte le poste relative ai "Progetti" risultano prontamente onorate. Ciò sta a significare che il rapporto pagamenti/debiti, già di per sé molto buono, appare ancor migliore se si tiene conto che, in via generale, le "Attività" per loro natura comprendono tendenzialmente interventi che sono continuativi e si completano oltre la fine dell'esercizio preso in esame.

$$\begin{array}{rcl} & \text{Riscossioni effettuate} & \\ & (\text{tot. colonna g - Entrate mod. N}) & 4.195,00 \\ \text{Smaltimento residui attivi} = & \text{-----} = & \text{-----} = \mathbf{0,58} \\ & \text{Residui attivi iniziali} & 7.217,57 \\ & (\text{tot. colonna f - Entrate mod. N}) & \end{array}$$

Pur nella esiguità, in valore assoluto, delle poste di bilancio previste e non riscosse, questa risultanza pone in agenda del CPIA la questione di monitorare i residui attivi "storici" onde individuare quelli eventualmente classificabili come di difficile esigibilità.

$$\begin{array}{rcl} & \text{Pagamenti a residuo} & \\ & (\text{tot. colonna g - Spese mod. N}) & 0,00 \\ \text{Smaltimento residui passivi} = & \text{-----} = & \text{-----} = \mathbf{1} \\ & \text{Residui passivi iniziali} & 0,00 \\ & (\text{tot. colonna f - Spese mod. N}) & \end{array}$$

Questo indice rispecchia prontezza ed efficienza nella gestione dei residui passivi, rispetto allo smaltimento dei corrispondenti residui attivi. Per converso, ripropone *a contrariis* ancora una volta l'esigenza di procedere ad una "ripulitura" dei residui attivi che si rivelassero inesigibili.

$$\begin{array}{rcl} & \text{Pagamenti competenza + residuo} & \\ & (\text{tot. colonne c, g - Spese mod. N}) & 105.010,26 \\ \text{Indice capacità di spesa} = & \text{-----} = & \text{-----} = \mathbf{0,99} \\ & \text{Impegni comp. + res. pass. iniz.} & 106.424,66 \\ & (\text{tot. colonne b, f - Spese mod. N}) & \\ \\ & \text{Residui passivi al 31/12} & \\ & (\text{tot. colonna i mod. N}) & 1.414,40 \\ \text{Indice accumulo dei residui passivi} = & \text{-----} = & \text{-----} = \mathbf{0,01} \\ & \text{Impegni comp. + res. pass. iniz.} & 106.424,66 \\ & (\text{tot. colonne b, f - Spese mod. N}) & \end{array}$$

Anche questi due ultimi indicatori, che risentono – rispettivamente – della prontezza dei pagamenti e della contenutezza dei residui passivi, confermano quanto emerso dalle precedenti risultanze ed attestano in definitiva una buona efficienza gestionale.

Belluno, 15.3.2019

Il Dirigente scolastico reggente
Gianni Maddalon

(firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi del C.A.D. e norme connesse)

