



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

## **Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020**

### **1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dall'art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 23/12/2019 con provvedimento n. 70 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	316.681,68	Programmazione definitiva	178.255,27	<i>Disp. fin. da programmare</i> 138.426,41
Accertamenti	120.791,05	Impegni	124.006,50	<i>Disavanzo di competenza</i> 3.215,45
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				204.080,77
Riscossioni competenza residui (B)	116.332,51	Pagamenti competenza residui (C)	117.436,99	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				202.976,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	13.000,00	Somme rimaste da pagare (F)	28.543,88	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -15.543,88
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	3.266,94	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	16.266,94	Totale residui passivi (L=F+H)	28.543,88	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -12.276,94

Il Programma Annuale 2020 in corso d'anno ha subito alcune variazioni disposte con decreti del Dirigente Scolastico, tutti approvati e/o ratificati dal Consiglio d'Istituto. Non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

Per quanto riguarda l'inventario, la consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze dei registri dell'inventario al 31/12/2020.

La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla legge 675/1996 e successive modifiche e del Regolamento UE 679/2016 (GDPR).

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2020, riportato nel Mod. J, ammonta ad € 190.699,35: di questi € 97.848,72 si riferiscono a fondi vincolati ed i rimanenti € 92.850,63 a fondi non vincolati. Detto avanzo risulta a seguito delle radiazioni effettuate nel mese di novembre 2020 di n. 1 residuo attivo di € 2.000,00 e di n. 3 residui passivi dell'importo complessivo pari ad € 24,17. A fine esercizio l'ammontare complessivo dell'aggregato Z101 è pari ad € 138.426,41.

Nel corso dell'E.F. 2020 sono stati pagati tutti i residui passivi ed incassati circa l' 80% dei residui attivi presenti al 1 gennaio. Il residuo attivo di € 13.000,00 relativo all'anno 2020 consiste nel finanziamento del PON - FESR "Smart Class" non ancora liquidato mentre l'ammontare dei residui passivi di € 28.543,88 si riferisce ad ordini di acquisto relativi quasi esclusivamente a forniture di beni emessi nel corso dell'anno per i quali non sono state ancora emesse le relative fatture in quanto al 31/12/2020 la consegna delle forniture non è stata completata.

Il disavanzo di competenza di € 3.215,45 deriva dal fatto che in corso d'anno è stato necessario ridurre diverse previsioni di entrata quali quelle relative al pagamento della polizza assicurativa degli alunni (- € 1.528,00) e alla radiazione di € 2.000,00 facenti parte del contributo del comune di Spinetoli per il funzionamento amministrativo-didattico relativo all'E.F. 2019 radiati in corso d'anno con **decreto dirigenziale prot. n. 7709/F3 del 30 novembre 2020**.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

### 3. Conto Finanziario

Questa sezione include l'elenco sia delle entrate che delle uscite del bilancio 2020: per ciascuna voce di entrata è riportata sia la previsione iniziale sia quella definitiva - risultante al termine delle variazioni di bilancio effettuate nel corso dell'anno - le somme accertate e quelle riscosse. Parimenti risultano elencate le previsioni delle voci di uscita, incluse le somme impegnate e quelle pagate. Ovviamente la somma delle somme rimaste da riscuotere coincide con quella dei residui attivi così come la somma delle somme rimaste da pagare coi residui passivi. Tutti i dati sono rinvenibili in forma aggregata nel modello H e in modo dettagliato nei modelli I e L. Si puntualizza che tutte le variazioni di bilancio sono state apportate con regolari decreti del Dirigente Scolastico tutti approvati o ratificati dal Consiglio di Istituto.

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	195.890,63	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	81.374,95	81.374,95	100,00 %
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni 5. pubbliche	6.033,15	6.033,15	100,00 %
6. Contributi da privati	17.402,50	17.402,50	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	2.772,00	2.772,00	100,00 %
12. Altre entrate	208,45	208,45	100,00 %
Totale Entrate	316.681,68	120.791,05	
Disavanzo di competenza		3.215,45	
Totale a pareggio		124.006,50	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

#### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	151.828,96	44.061,67	195.890,63
	2	Vincolato	113.958,36	-16.329,02	97.629,34
	1	Non vincolato	37.870,60	60.390,69	98.261,29



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

L'ammontare dell'avanzo di amministrazione presunto al 01/01/2020 pari ad € 151.828,96 non coincide con quello risultante al 31/12/2020 in quanto la predisposizione del Programma Annuale 2020 è stata effettuata prima della conclusione dell'E.F. 2019. Il D.I. n. 129/2018, che ha modificato integralmente il precedente regolamento di contabilità D.I. n. 44/2001, all'art. 5 ha fissato quale termine per la predisposizione del programma annuale il 30 novembre dell'anno precedente a quello di riferimento: il MIUR, con nota prot. n. 26158 del 18 novembre 2019, ha consentito eccezionalmente di prorogare il suddetto termine fino ad un massimo di 30 giorni per cui l'Istituto ha **predisposto il P.A. 2020 in data 12/12/2019**. E' stato quindi necessario procedere con **decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 8429/F3 del 21 dicembre 2020** alla variazione dell'avanzo di amministrazione presunto con un incremento complessivo di € 44.061,67: **l'avanzo di amministrazione definitivo** risulta pertanto di **€ 195.890,63**. Detta variazione è scaturita da tutti i movimenti del bilancio (nuovi accertamenti e riscossioni ed impegni e pagamenti) effettuati nel periodo compreso tra il 13 ed il 31 dicembre 2019. Il movimento di maggior rilevanza contabilizzato in tale periodo è stato il versamento di **€ 63.071,41** effettuato nel mese di **dicembre 2019** dal Ministero a motivo della sofferenza finanziaria in cui la scuola si è trovata per diversi anni a causa dell'ingente importo di residui attivi di origine ministeriale.

**2 - Finanziamenti dall' Unione Europea**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

Tale finanziamento dei Fondi Strutturali Europei di Sviluppo Regionale (FESR) è relativo all'Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID/4878 del 17/04/2020 per la presentazione di proposte progettuali per la realizzazione smart classes per la scuola del primo ciclo. L'importo assegnato all'Istituto - con lettera di autorizzazione dell'Autorità di Gestione prot. AOODGEFID-10449 del 05/05/2020 - pari ad **€ 13.000,00** è stato assunto il bilancio con **decreto del D.S. prot. n. 3723/F3 del 02/07/2020** con l'inserimento della scheda della attività **A.03.5** denominata **"SMART CLASS AVVISO 4878/2020 - COD. IDENTIFICATIVO 10.8.6A-FESRPON-MA-20202-108-CUP G42G20000760007"**. Tale finanziamento alla data del 31/12/2020 non è stato ancora liquidato e costituisce pertanto un residuo attivo del P.A. 2021.

**3 - Finanziamenti dallo Stato**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	13.766,67	81.374,95	81.374,95	81.374,95	0,00
	1	Dotazione ordinaria	13.766,67	22.051,67	22.051,67	22.051,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	59.323,28	59.323,28	59.323,28	0,00

I finanziamenti dello Stato hanno subito un sensibile incremento nel corso dell'esercizio finanziario principalmente in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha condizionato l'attività amministrativo-didattica a partire dal mese di febbraio. La previsione iniziale della dotazione ordinaria relativa al periodo gennaio-agosto 2020 di € 13.766,67 con successive variazioni effettuate nel mese di **novembre 2020** è stata incrementata di complessivi € 8.285,00 così ripartiti: **€ 6.605,00** funzionamento amministrativo-didattico per il periodo settembre-dicembre 2020 (Nota M.I. prot. n. 23251 del 1 ottobre 2020), **€ 1.600,00** integrazione al funzionamento



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

amministrativo-didattico 2020 per assistenza psicologica e medica (Nota M.I. prot. n. 23072 del 30 settembre 2020) ed **€ 80,00** quale ulteriore integrazione del funzionamento per alunni diversamente abili.

L'importo complessivo di **€ 59.323,28** relativo ad altri finanziamenti vincolati dello Stato comprende le seguenti tipologie di finanziamento:

- **variazioni del mese di maggio 2020: € 746,00** finanziamento per la formazione dei docenti in servizio (nota M.I. prot. n. 49062 del 28 novembre 2019); **€ 1.000,00** finanziamento per le attività progettuali legate all'attuazione dell'Azione #28 del PNSD (nota M.I. prot. n. 7115 del 18 marzo 2020); **€ 4.529,04** finanziamento per dotarsi di materiali per la pulizia straordinaria dei locali nonché di dispositivi di protezione e igiene personali, sia per il personale sia per gli studenti (nota M.I. prot. n. 8308 del 1 aprile 2020). La nota M.I. prot. n. 4527 del 3 aprile 2020 che, con riferimento all'articolo 120 comma 2 lett. a) b) c) del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, ha comunicato le seguenti risorse finanziarie finalizzate alla didattica a distanza (DAD): **€ 1.279,38** quota A per piattaforme e strumenti digitali, **€ 9.073,50** quota B per dispositivi digitali e connettività, **€ 639,69** quota C per formazione personale scolastico. In conseguenza all'assegnazione delle entrate sopra citate con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 2622/F3 dell' 8 maggio 2020 sono stati assunti in bilancio le seguenti Attività e Progetti: 1) Attività **A03.2** denominata "**Risorse ex art. 120 DL 18/2020 co. 2 - lett. a)**" - 2) Attività **A03.3** denominata "**Risorse ex art. 120 DL 18/2020 co. 2 - lett. b)**" - 3) Progetto **P04.2** denominato "**Risorse ex art. 120 DL 18/2020 co. 2 - lett. c)**" - 4) Progetto **P01.3** denominato "**Azione #28 Piano Nazionale Scuola Digitale**"
- **variazioni del mese di giugno 2020 :€ 30.088,55** assegnazione risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1, decreto Legge 19 maggio 2020 n. 34 (nota M.I. prot. n. 13449 del 30 maggio 2020). In conseguenza all'assegnazione di tale entrata con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 3539/F3 del 24 giugno 2020 sono stati assunti in bilancio le seguenti Attività e Progetti: 1) Attività **A01.2** denominata "**Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020**" - 2) Attività **A03.4** denominata "**Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020**" - 3) Progetto **P04.3** denominato "**Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020**"
- **variazioni mese di novembre 2020: € 246,08** finanziamento per l'orientamento ex D.L. 104/2013 art. 8 comma 1; **€ 800,00** finanziamento per il potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata (nota M.I. prot. n. 28219 del 9 settembre 2020); **€ 10.417,85** finanziamento destinato all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata (nota M.I. prot. n. 33100 del 16 novembre 2020 con riferimento all'art. 21 del D.L. 137/2020 e del Decreto M.i. n. 155 del 2 novembre 2020). In conseguenza all'assegnazione delle entrate citate con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 7348/F3 del 20 novembre 2020 sono stati assunti in bilancio le seguenti Attività e Progetti: 1) **P01.4** denominato "**PNSD - POTENZIAMENTO DEGLI STRUMENTI PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA**" - 2) **A03.6** denominata "**RISORSE ART. 21 D.L. 137/2020**"
- **variazioni mese di dicembre 2020: € 503,19** finanziamento per il sostegno finanziario ai patti di comunità.



**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE**  
**IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

**5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	6.033,15	6.033,15	6.033,15	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	2.833,15	2.833,15	2.833,15	0,00

La variazione nell'aggregato **5/3** di € **3.000,00** - effettuata nel mese di **dicembre 2020** - ha fatto seguito alla comunicazione del Comune di Spinetoli assunta a prot. n. 8330/F3 del 16 dicembre 2020 nella quale si comunicava l'assegnazione di € 3.000,00 a titolo di acconto di contributo economico a favore dell'Istituto per il funzionamento amministrativo e didattico inerente l'E.F. 2020.

Le variazioni totali nell'aggregato **5/5** pari ad € **200,00** sono state effettuate la prima nel mese di **luglio 2020** e la seconda nel mese di **novembre 2020** e si riferiscono a contributi dell'Università degli Studi di Macerata per attività di tirocinio dei propri studenti svolta presso in nostro Istituto in precedenti A.A.

Sempre nel mese di **luglio 2020** è stata apportata nell'aggregato **5/6** la variazione di € **2.833,15** relativa al finanziamento da parte della scuola polo IIS "Carlo Rinaldini" del progetto di istruzione domiciliare a.s. 2019/2020.

**6 - Contributi da privati**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	24.165,00	17.402,50	17.402,50	17.402,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.800,00	5.288,00	5.288,00	5.288,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	560,00	824,00	824,00	824,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	792,00	792,00	792,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	286,00	286,00	286,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.805,00	5.812,50	5.812,50	5.812,50	0,00

L'aggregato 6 contiene la maggior parte di voci di entrata inserite in bilancio e tutte hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio finanziario.

La voce **6/4** riporta come previsione iniziale la somma di € 10.000,00 riferita ai versamenti inerenti la realizzazione delle uscite didattiche, viaggi di istruzione e, principalmente, dello stage linguistico a Salisbury, in Inghilterra, destinato agli alunni di scuola secondaria di I grado che sarebbe dovuto svolgersi dal 24 al 31 marzo 2020. A seguito dell'emergenza COVID-19 tutti viaggi di istruzione compreso lo stage linguistico sono state annullati, pertanto nel mese di **novembre 2020** è stata effettuata una variazione in diminuzione di € 5.600,00. I



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

rimanenti € 4.400,00 corrispondono agli acconti per lo stage versati all'inizio dell'E.F. che sono stati **rimborsati dalla scuola alle famiglie**.

Anche la voce di entrata **6/5**, riferita al pagamento del premio assicurativo degli alunni, è stata oggetto di una variazione in diminuzione nel mese di **novembre 2020**: infatti nel corso dell'E.F. 2020 sono stati incassati da parte delle famiglie € 5.288,00 per il pagamento della polizza assicurativa relativa all'a.s. 2020/2021. Considerato che il costo del premio assicurativo è di € 8,00, la somma incassata corrisponde ai versamenti di soli 661 alunni a fronte di oltre 800 alunni iscritti.

**La scuola riscontra ogni anno che parte delle famiglie non versa il premio assicurativo ma, dal momento che c'è l'obbligo della copertura assicurativa per tutti gli alunni frequentanti, anche per il corrente a.s. l'Istituto coprirà la differenza attingendo dalla dotazione ordinaria.**

L'entrata **6/8** comprende n. 2 contributi erogati alla scuola: uno di € 186,00 per l'adesione alla convenzione "Programma frutta nelle scuole" e l'altro, di € 100,00 quale premio ad una classe di scuola primaria che aveva partecipato al concorso "Una mucca per amica". Entrambi sono stati assunti in bilancio nel mese di **novembre 2020**.

La voce **6/10** riporta le entrate versate dalle famiglie per il pagamento di esperti esterni dei progetti per l'ampliamento dell'offerta formativa: la diminuzione di € 992,50 rispetto alla previsione iniziale effettuata con variazione nel mese di **novembre 2020** è dipesa dal fatto che, a causa dell'emergenza epidemiologica manifestatasi nel corso dell'anno, a partire dal mese di marzo è stata sospesa l'attività didattica in presenza per cui tutti i progetti si sono conclusi anticipatamente rispetto alle previsioni iniziali.

L'entrata di € 792,00 relativa alla voce **6/7** non prevista inizialmente è derivata dal fatto che l'Istituto, con **dispositivo del D.S. prot. n. 6893/F3 del 6 novembre 2020**, ha incassato la suddetta somma - versata il 30 settembre 2020 dai genitori della sez. C del plesso di scuola dell'infanzia di Pagliare del Tronto e riferita a due progetti svolti nel plesso nell'a.s. 2019/2020 - quali contributi da famiglie non vincolati al fine di reintegrare l'avanzo non vincolato anticipato dall'Istituto per il pagamento di tali progetti effettuato nel mese di agosto.

#### 8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	2.772,00	2.772,00	2.772,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.772,00	2.772,00	2.772,00	0,00

La voce **8/5** - inserita con variazione di bilancio nel mese di **luglio 2020** - riporta il rimborso che l'Agenzia di viaggio "Falui Express" ha versato alla scuola per il pagamento dei biglietti aerei per lo stage linguistico che sarebbe dovuto svolgersi nel mese di marzo 2020 e successivamente annullato a causa della pandemia. I biglietti erano stati acquistati dalla scuola anticipatamente a fine 2019 per evitare l'innalzamento dei prezzi. Anche tale importo, pari ad € 2.772,00, è stato **interamente rimborsato alle famiglie degli alunni** che avevano versato un primo anticipo per la partecipazione allo stage nel 2019.

#### 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,21	208,45	208,45	208,45	0,00
	1	Interessi	0,16	0,14	0,14	0,14	0,00



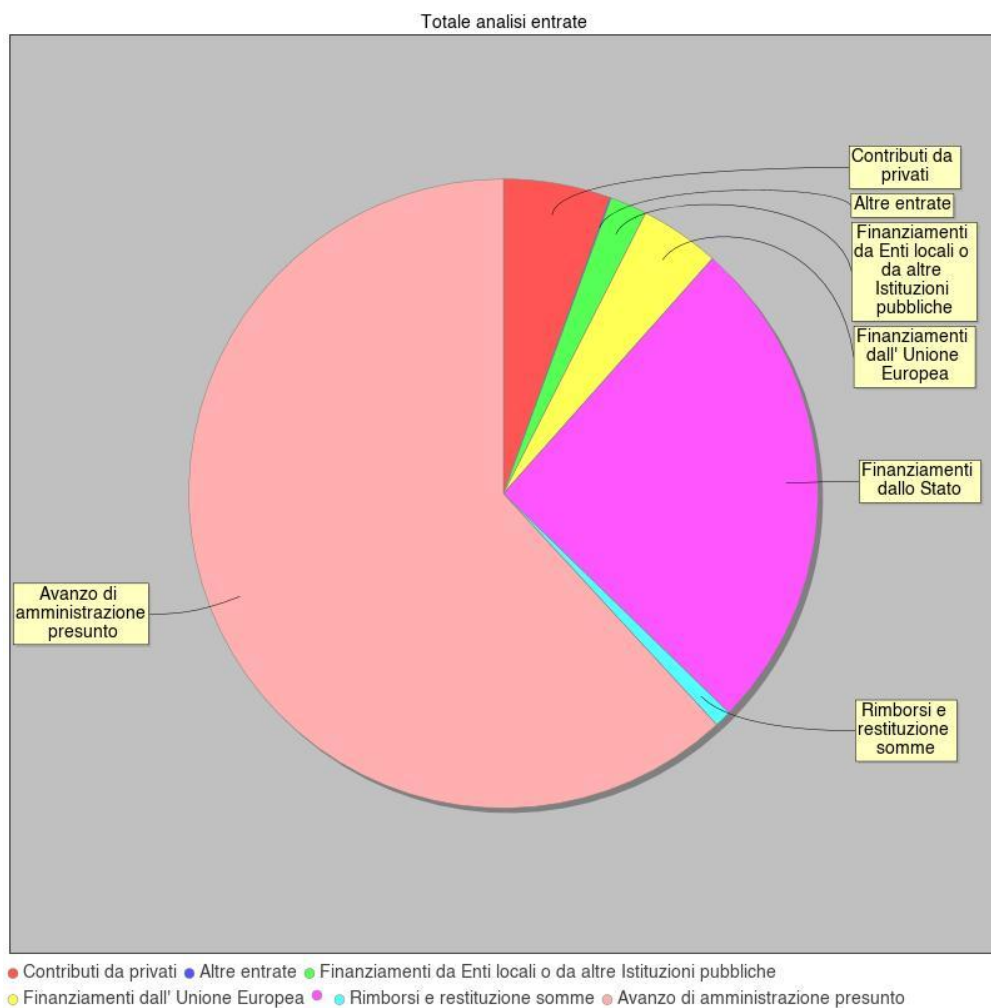


**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,05	0,05	0,05	0,05	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	208,26	208,26	208,26	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	195.890,63
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	81.374,95
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.033,15
Contributi da privati	17.402,50
Rimborsi e restituzione somme	2.772,00
Altre entrate	208,45







**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	152.601,63	115.033,98	75,38 %
P. Progetti	25.453,64	8.972,52	35,25 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	200,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	178.255,27	124.006,50	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		124.006,50	

La tabella riepilogativa sopra riportata è riscontrabile coi dati della sezione spese del modello H. Per quanto riguarda le spese, l'ammontare dei mandati, per ogni tipo, conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva. I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono corredati dei documenti giustificativi relativi alla causale. Nei casi previsti è stato applicato lo split-payment. I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., del bollo e delle eventuali ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef. Sulle fatture risultano apposti la dichiarazione della regolarità della fornitura, gli estremi della liquidazione e, sulle fatture riguardanti l'acquisto di beni soggetti ad inventario, è annotata l'avvenuta presa in carico con il numero d'ordine sotto il quale i beni sono registrati ed è inoltre allegato il verbale di collaudo.

Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva stabilisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali. Si puntualizza che la percentuale del 35,25% riferita alle spese riguardanti i progetti è stata condizionata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 che, come detto più volte in precedenza, ha condizionato pesantemente sia l'attività amministrativa sia quella didattica che non è più stata effettuata in presenza a partire dal mese di marzo 2020.

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



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

**A - Attività amministrativo-didattiche**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	91.495,67	61.105,96	152.601,63	115.033,98	86.490,10	28.543,88	175.618,07	60.584,09
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	16.375,50	35.896,64	52.272,14	43.362,72	43.362,72	0,00	57.598,39	14.235,67
	2	Funzionamento amministrativo	23.662,96	2.794,98	26.457,94	11.669,32	11.669,32	0,00	27.385,74	15.716,42
	3	Didattica	21.230,05	41.333,28	62.563,33	51.751,94	23.208,06	28.543,88	62.988,70	11.236,76
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	29.164,08	-19.415,00	9.749,08	8.250,00	8.250,00	0,00	26.336,08	18.086,08
	6	Attività di orientamento	1.063,08	496,06	1.559,14	0,00	0,00	0,00	1.309,16	1.309,16

In tale prospetto sono riportati, per ciascuna attività, la previsione iniziale di spesa, le variazioni effettuate in corso d'anno e la conseguente previsione definitiva. Di seguito, le somme impegnate, quelle pagate ed eventuali somme rimaste da pagare: gli importi riportati nella colonna "Residua disponibilità finanziaria" non sono direttamente comparabili con quanto riportato della "Residua disponibilità finanziaria" del modello H in quanto la colonna "Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati" riporta, per ciascuna destinazione di spesa, la somma dell'avanzo di amministrazione destinato nella destinazione di spesa in oggetto + tutti gli accertamenti di tutte le fonti di entrata destinate nella destinazione di spesa in oggetto diverse dall'avanzo di amministrazione + tutti i residui attivi di tutte le fonti di entrata destinate nella destinazione di spesa. Gli importi della colonna "Residua disponibilità finanziaria" sono il risultato della differenza tra gli importi della colonna "Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati" e quelli della colonna "Somme impegnate". Invece la differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate risultante dal modello H, che costituisce la **residua disponibilità effettiva al 31/12/2020**, ammonta a complessivi **€ 37.567,65**.

**A.1:** tale categoria comprende n. 2 voci di destinazione:

**A.1.1. - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA:** su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti il regolare funzionamento dell'Istituto nel suo complesso, provvedendo all'acquisto di quei beni e di quei servizi che presentano una ricaduta funzionale su tutte le attività scolastiche, compresa la piccola manutenzione degli edifici. E' stato acquistato materiale igienico e di pulizia per i plessi, mascherine per il personale, piantane e dispenser per il gel, hosting ed assistenza sito web d'Istituto, materiale sanitario e minuteria per lavori di piccola manutenzione. E' stato pagato il traffico telefonico dei cellulari destinati ai plessi. E' stato inoltre pagata la sanificazione dei plessi ed il compenso relativo all'attività del responsabile esterno trattamento dati.

Riguardo le variazioni che hanno interessato questo aggregato - la cui consistenza finale è visibile nel relativo modello I - la più rilevante è stata operata nel mese di maggio 2020 quando, a seguito della nota del M.I. prot. n. 8308 del 1 aprile 2020, è stato assegnato a favore dell'Istituto un finanziamento di € 4.592,04 per materiali per la pulizia straordinaria dei locali nonché di dispositivi di protezione e igiene personali sia per il personale sia per gli studenti.

I **residui passivi** iniziali, pari a complessivi **€ 2.020,43**, sono stati interamente pagati nel corso dell'E.F. 2020. Da puntualizzare che una minima parte di tali residui, pari ad **€ 24,12**, sono stati **radiati** in corso d'anno con **decreto dirigenziale prot. n. 7709/F3 del 30 novembre 2020** a motivo della riduzione del compenso netto liquidato al DPO generata dall'innalzamento dell'aliquota IRPEF rispetto all'anno 2019.

La residua disponibilità finanziaria, pari ad **€ 8.909,42**, deriva principalmente dalla previsione di spesa di contratti



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

pluriennali per prestazioni professionali e specialistiche - alcuni stipulati in corso d'anno - per i quali non è stata emessa alcuna fattura nel corso del 2020.

**A.1.2. - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020** : tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del mese di **giugno 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero con nota prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 di complessivi € 30.088,55 quali **risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020** destinate, tra l'altro, a *"garantire..la dotazione di materiale igienico-sanitario"*: di questi **€ 23.000,00** sono stati destinati a questa attività ed utilizzati interamente per l'**acquisto di materiali, macchinari e prodotti di pulizia nonché dispositivi di protezione individuale tutti finalizzati a prevenire il contagio da COVID-19**. L'utilizzo di tale finanziamento è stato regolarmente rendicontato al Ministero tramite il portale SIDI - come richiesto nella nota ministeriale prot. n. 23435 del 5 ottobre 2020 - in data 14 ottobre 2020.

**A.2.1- FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO : le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare l'attività ordinaria degli uffici.**

E' stato acquistato materiale di cancelleria e il software per amministrazione digitale. Sono state inoltre pagate le spese di corrispondenza, l'abbonamento a riviste amministrative, la polizza assicurativa alunni e personale, il canone annuale della linea ADSL, il compenso per l'assistenza tecnico-informatica alla rete di segreteria ed il canone annuale per la gestione del servizio di cassa.

Tra le variazioni che hanno interessato questo aggregato la più consistente, di **€ 4.035,00**, si riferisce all'erogazione dei 4/12 del funzionamento amministrativo-didattico ministeriale effettuata nel mese di **novembre 2020**. Le altre variazioni, effettuate a **dicembre 2020**, riguardano le minori entrate relative al pagamento della polizza assicurativa degli alunni rispetto alle previsioni.

L'importo della residua disponibilità finanziaria relativa a questa attività, pari ad **€ 14.788,62**, deriva principalmente dal fatto che la previsione di spesa relativa alla copertura assicurativa degli alunni e del personale per l'a.s. 2020/2021 - pari a complessivi € 6.643,50 - non è stata impegnata dal momento che la Compagnia Assicurativa non ha emesso la relativa fattura nel corso del 2020 così come non è stata ancora emessa la fattura per il software di amministrazione digitale relativo al corrente a.s..

**A.3** : tale categoria comprende n. 6 voci di destinazione:

**A.3.1 - DIDATTICA : le spese imputate su questo aggregato sono state tutte finalizzate ad assicurare un'efficace attività didattica e alla realizzazione dei progetti del PTOF.**

E' stata acquistata carta per fotocopie, materiale di facile consumo per la realizzazione dei progetti, piccoli accessori informatici per PC dei plessi, cartucce per stampanti, cancelleria varia e piccoli sussidi ad uso didattico, registri per la scuola dell'infanzia e il software del registro elettronico.

E' stato pagato il servizio di assistenza per la manutenzione hardware e software delle attrezzature informatiche didattiche dell'I.C., il canone per il noleggio delle macchine fotocopiatrici, i compensi degli esperti esterni impegnati nella realizzazione dei progetti previsti nel piano dell'offerta formativa. A questo proposito, si puntualizza che l'incasso complessivo di **€ 5.812,50** destinato al pagamento di esperti esterni per la realizzazione di progetti didattici rivolti agli alunni di scuola dell'infanzia e primaria dell'Istituto, è stato interamente utilizzato e destinato per tale finalità. Innanzitutto bisogna puntualizzare che da tale incasso vanno inizialmente sottratti **€ 2.484,00** destinati a finanziare un progetto di motoria per la scuola dell'infanzia relativo all'a.s. 2020/21, per cui tale importo è confluito nell'avanzo di amministrazione vincolato del P.A. 2021. Residua pertanto un incasso pari ad **€ 3.328,50** di cui **€ 721,90** sono stati rimborsati alle famiglie in corso d'anno in seguito alla ridotta durata dei progetti previsti (con conseguente decurtazione della spesa prevista) a causa del COVID-19:

al termine le somme effettivamente disponibili risultano pertanto pari ad **€ 2.606,60**. A questo importo vanno aggiunti **€ 475,00** provenienti dall'avanzo di amministrazione vincolato dell'anno 2019, per cui le entrate complessive finalizzate al pagamento dei progetti ammontano ad **€ 3.081,60**. Nel corso dell'esercizio finanziario 2020 i mandati di spesa relativi al pagamento di società esterne che hanno realizzato progetti di teatro e di inglese nei plessi di scuola dell'infanzia di Pagliare del Tronto e San Pio X ammontano ad un totale pari ad **€ 3.910,69**. La differenza, pari ad **€ 829,09** è stata pagata dalla scuola con i soldi dell'avanzo non vincolato: va però puntualizzato che di questi solo € 37,09 sono stati effettivamente pagati dalla scuola con fondi propri in quanto per



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

i restanti **€ 792,00** la scuola ha effettuato due anticipi di cassa - come da dispositivi dirigenziali prot. nn. 4149/F3 e 4153/F3 del 6 agosto 2020 - al fine di provvedere al pagamento delle relative fatture entro i limiti fissati dalla normativa vigente.

Tale somma è stata successivamente versata dalle famiglie degli alunni della sez. C del plesso di scuola dell'infanzia di Pagliare del Tronto ed incassata con la voce di entrata 6/7 "Altri contributi da famiglie non vincolati" al fine di reintegrare l'avanzo non vincolato anticipato dall'Istituto (dispositivo dirigenziale prot. n. 6893/F3 del 6 novembre 2020). In conclusione, in base a quanto sopra esposto, si afferma che **l'Istituto ha impiegato tutti i contributi delle famiglie per le finalità previste, contribuendo al saldo della spesa con € 37,09 dell'avanzo non vincolato**. La **residua disponibilità finanziaria**, pari ad **€ 10.445,32**, deriva dalla drastica riduzione delle spese derivanti dall'emergenza epidemiologica che ha interrotto l'attività didattica in presenza per l'intero 2<sup>a</sup> quadrimestre.

**A.3.2 - RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020 CO. 2 - LETT. A):** tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del mese di **maggio 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero, con nota prot. n.4527 del 3 aprile 2020, di complessivi **€ 1.279,38** quali risorse ex art. 120, comma 2 lett.a) D.L. 18/2020 *"per dotarsi immediatamente di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, o di potenziare quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità"*: di questi **€ 1.040,17** sono stati impegnati mediante ordine diretto di acquisto aderendo alla Convenzione CONSIP "Telefonia mobile 7" di Telecom Italia S.p.A. avente come oggetto la fornitura di n. 29 SIM Pacchetto M20 ed il noleggio di n. 29 modem per consentire agli studenti di usufruire della didattica a distanza durante il periodo di sospensione delle attività didattiche a causa dell'emergenza epidemiologica. Tale impegno di spesa costituisce un **residuo passivo** dell'E.F. in quanto la scuola ha rifiutato diverse fatture pervenute da parte di Telecom in quanto comprensive della tassa di concessione governativa, tassa non dovuta da parte delle scuole in quanto comprese nelle amministrazioni pubbliche. Nonostante l'Istituto Scolastico, al fine di risolvere la questione, abbia inoltrato un interpello all'Agenzia delle Entrate che ha confermato la legittimità della esenzione dal pagamento della tassa di concessione e nonostante il ripetuto scambio di corrispondenza con Telecom per l'emissione di una fatturazione corretta, a tutt'oggi Telecom non ha dato una risposta alla scuola. L'utilizzo di tale finanziamento è stato regolarmente rendicontato al Ministero tramite il portale SIDI - come richiesto nella nota ministeriale prot. n. 19192 del 7 luglio 2020 - in data 20 ottobre 2020 e le relative **economie**, pari ad **€ 239,21**, **sono state versate all'Erario in data 14 dicembre 2020** secondo le istruzioni riportate nella nota del Ministero prot. n. 33730 del 24 novembre 2020.

**A.3.3 - RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020 CO. 2 - LETT. B):** anche tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del mese di **maggio 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero, con nota prot. n.4527 del 3 aprile 2020, di complessivi **€ 9.073,50** quali risorse ex art. 120, comma 2 lett. b) D.L. 18/2020 *"per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme di cui alla lettera a), nonché per la necessaria connettività di rete"*: di questi **€ 9.058,21** sono stati spesi per l'acquisto di n. 22 notebook ricondizionati e n. 2 smartphone messi a disposizione, tramite contratti di comodato d'uso, degli studenti meno abbienti per la didattica a distanza. L'utilizzo del finanziamento è stato regolarmente **rendicontato** con le medesime modalità previste per il finanziamento relativo alla lettera a) così come l'economia, pari ad **€ 15,29**, è stata **versata all'Erario** con le medesime modalità e tempi descritti sopra.

**A.3.4 - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020 :** tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del mese di **giugno 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero con nota prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 di complessivi € 30.088,55 quali **risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020** destinate, tra l'altro, a *"sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative"*: di questi **€ 6.128,82** sono stati destinati a questa attività ed utilizzati interamente per **l'acquisto di n. 8 televisori touch screen con carrello e n. 30 cuffie bluetooth** per la didattica a distanza. Nel corso dell'E.F. 2020 sono stati consegnati e regolarmente pagati i carrelli e le cuffie mentre si è ancora in attesa della consegna dei televisori: pertanto, al 31 dicembre 2020 tale attività presenta un **residuo passivo di € 4.451,93**. L'utilizzo di tale finanziamento è stato regolarmente rendicontato al Ministero tramite il portale SIDI - come richiesto nella nota ministeriale prot. n. 23435 del 5 ottobre 2020 - in data 14 ottobre 2020.

**A.3.5 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020 - COD. IDENTIF. 10.8.6A - FESRPN-MA-2020-108 - CUP G42G20000760007:** questa attività è stata assunta a bilancio con decreto del DS prot. n. 3723/F3 del 02/07/2020



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

con variazione di bilancio effettuata nel **mele di luglio 2020** a seguito del finanziamento di **€ 13.000,00** assegnato con nota prot. AOODGEFID/10449 del 05/05/2020 e proveniente dai Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale “Per la scuola, competenze e ambienti per l’apprendimento” 2014-2020. Asse II – Infrastrutture per l’istruzione – Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) Obiettivo Specifico 10.8 – Azione 10.8.6 - “Azioni per l’allestimento di centri scolastici digitali e per favorire l’attrattività e l’accessibilità anche nelle aree rurali ed interne” relativi all’Avviso pubblico prot. n. AOODGEFID/4878 del 17/04/2020 per la presentazione

di proposte progettuali per la realizzazione smart classes per la scuola del primo ciclo (FESR). **€ 12.993,00** euro di tale finanziamento sono stati impegnati nel mese di dicembre 2020 per l'**acquisto di n. 15 notebook + n. 1 carrello di ricarica + n. 38 mouse** per la didattica a distanza. Tale somma costituisce il **residuo passivo** di questa attività risultante al 31 dicembre 2020 in quanto la consegna della fornitura ed il pagamento della relativa fattura sono stati effettuati nell'anno 2021. **Residuano solo € 7,00.**

**A.3.6 - RISORSE ART. 21 D.L. 137/2020** - tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del **mele di novembre 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero con nota prot. n. 33100 del 16 novembre 2020 di complessivi **€ 10.417,85** quali **risorse ex art. 21 D.L. 137/2020** destinate, tra l'altro, all'acquisto di *"dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti...."*. Di tale finanziamento nel corso dell'E.F. 2020 sono stati impegnati **€ 10.058,78** per l'**acquisto di n. 18 notebook**. Tale somma costituisce il **residuo passivo** di questa attività risultante al 31 dicembre 2020 in quanto la consegna della fornitura non è ancora stata effettuata. I **rimanenti € 359,07** saranno integrati, nel corso dell'E.F. 2021, con fondi tratti dal funzionamento per l'acquisto di smartphone anche questi destinati a consentire agli alunni meno abbienti la fruizione della didattica digitale integrata.

**A.5.1 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO** - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione. Considerata l'insorgenza dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 nel corso del 2020, **sono stati effettuati solo pagamenti riferiti ad viaggi di istruzione effettuati nell'anno precedente**. E' stato poi necessario, nel **mele di novembre 2020**, effettuare le variazioni di bilancio che consentissero la **restituzione alle famiglie degli acconti versati** per la realizzazione di uno **stage linguistico** destinato agli alunni di scuola secondaria di I grado che sarebbe dovuto svolgersi a Salisbury, in Inghilterra, dal 24 al 31 marzo 2020 poi annullato a causa del COVID-19. Il rimborso complessivamente versato alle famiglie ammonta ad **€ 7.700,00** dato dalla somma di € 3.300,00 costituiti da 1^ acconto per lo stage versati nel 2019 (pertanto facenti parte dell'avanzo vincolato 2020) e di € 4.400,00 costituiti dal 2^ acconto per lo stage versato nel 2020. Nessun altro versamento vincolato relativo a tale attività è stato effettuato nello scorso E.F. In conclusione, in base a quanto sopra esposto, si afferma che **l'Istituto ha restituito tutti i versamenti effettuati dalle famiglie**.

I **residui passivi** iniziali, pari a complessivi **€ 16.587,00**, sono stati **interamente pagati** nel corso dell'E.F. 2020.

**A.6.1 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO** - le spese di questo aggregato sono finalizzate alla realizzazione di attività di orientamento finalizzata ad una scelta consapevole del percorso di studio rivolta agli alunni dell'ultimo anno di scuola secondaria di I grado. A causa dell'emergenza epidemiologica, nel corso dell'E.F. 2020 **non è stato assunto alcun impegno di spesa** per cui la **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 1.559,14**.

**P - Progetti**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	20.576,72	4.876,92	25.453,64	8.972,52	8.972,52	0,00	31.254,04	22.281,52
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.000,00	1.800,00	11.800,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	11.800,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	6.363,72	2.833,15	9.196,87	6.229,63	6.229,63	0,00	14.997,27	8.767,64





Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.213,00	243,77	4.456,77	2.742,89	2.742,89	0,00	4.456,77	1.713,88
--	---	--	----------	--------	----------	----------	----------	------	----------	----------

Gli importi della tabella sopra riportata - riferita alle attività progettuali - hanno la medesima natura e composizione descritte per la tabella precedente. La differenza tra la programmazione definitiva e le somme impegnate risultante dal **modello H** nella sezione "Progetti", che costituisce la **residua disponibilità effettiva al 31/12/2020**, ammonta a complessivi **€ 16.481,12**

**P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"** - tale categoria comprende n. 4 voci di destinazione

**P.1.1 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE** - tale progetto, attivato nel P.A. 2018 a seguito del finanziamento **Azione #3 PNSD** per garantire servizi di connettività di base nel plesso ubicato a Colli del Tronto non attivati dall'ente locale, originariamente comprendeva unicamente un **residuo passivo di € 182,17** relativo al pagamento del canone annuale della linea ADSL. Tale residuo passivo è stato azzerato nel corso del 2020 a seguito del pagamento di **€ 182,12** - riferito all'ultima fattura relativa all'ordine stipulato inizialmente - ed alla **radiazione di complessivi € 0,05** effettuata con **decreto dirigenziale prot. n. 7709/F3 del 30 novembre 2020** motivata dalla difformità tra l'importo dell'ordine e quello della fattura.

**P.1.2 - AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI # AZIONE 7 PNSD** - il presente progetto è stato inserito nel **P.A. 2019** con variazione del **mele di dicembre 2020** in seguito all'Avviso pubblico 27 novembre 2018 n. 30562 per la realizzazione di Ambienti di apprendimento innovativi #PNSD – Azione #7, finalizzato a promuovere la realizzazione di ambienti e spazi di apprendimento attrezzati con risorse tecnologiche innovative, capaci di integrare nella didattica l'utilizzo delle tecnologie. Con comunicazione di ammissione al finanziamento n. 1805 del 14/11/2019 il MIUR ha attribuito all'Istituto un contributo pari ad **€ 20.000,00**, di cui è già stato liquidato un **acconto del 50%** nel dicembre 2019. A causa dell'emergenza COVID-19 non è stato possibile assumere impegni di spesa nel corso dell'E.F. 2020: lo stesso Ministero, per tale motivo, ha differito il termine per la rendicontazione di tale progetto al 31 marzo 2021.

**P.1.3 - AZIONE #28 PIANO NAZIONALE PER LA SCUOLA DIGITALE** - il progetto è stato inserito nel P.A. con variazione del **mele di maggio 2020** a seguito del finanziamento di **€ 1.000,00** per le attività progettuali legate all'attuazione dell'Azione #28 del piano Nazionale per la Scuola Digitale assegnato e contestualmente erogato con nota prot. n. 7115 del 18 marzo 2020. Analogamente a quanto accaduto per il finanziamento relativo all'Azione#7 PNSD, a causa dell'emergenza epidemiologica si è optato per impegnare tale somma nel corso dell'E.F. 2021 con l'acquisto di attrezzature per la didattica digitale.

**P.1.4 - PNSD - POTENZIAMENTO DEGLI STRUMENTI PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA** - il progetto è stato inserito nel P.A. con variazione del **mele di novembre 2020** a seguito dell'assegnazione, con nota ministeriale prot. n. 28219 del 9 settembre 2020, di un contributo di **€ 800,00** finalizzato al potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata. Considerato che l'erogazione è stata effettuata al termine dell'E.F. 2020, sarà utilizzata nel corso dell'E.F. successivo.

**P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"** - tale categoria comprende n. 2 voci di destinazione.

**P.2.2 - NON UNO DI MENO - CODICE PROGETTO 2016-ADR-00384** - tale progetto è stato attivato nel P.A. 2019 a seguito del finanziamento attribuito dalla Cooperativa Sociale P.A.Ge.F.Ha.ONLUS di Ascoli Piceno, Soggetto Capofila del progetto di durata biennale denominato "Non uno di meno" finanziato dal Fondo per il contrasto della povertà educativa minorile che si realizza attraverso una di una serie di micro attività progettuali che hanno coinvolto diversi altri soggetti pubblici e privati. Il nostro Istituto, accettato tra i partner del progetto, ha previsto la realizzazione del Punto Luce "VideoclipPagliare" finalizzato alla produzione di un video-clip contro il bullismo giovanile. Il finanziamento inizialmente assegnato è pari ad **€ 7.733,86**. Nel corso dell'E.F. 2020 sono stati acquistati **n. 1 monitor touch screen e relativo carrello + n. PC e monitor + n. 1 videoproiettore e telo** per una spesa totale di **€ 3.396,48** di cui **€ 299,70** sono stati impegnati con un **anticipo di cassa**. Infatti al 31 dicembre 2020 la **residua disponibilità finanziaria** del progetto **risulta pari ad € 2.967,24** mentre il residuo



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

attivo che ne finanzia la voce di entrata ammonta a **€ 3.266,94**. A causa dell'emergenza epidemiologica in corso, la durata di tale progetto è stata prorogata al 31 maggio 2021.

**P.2.4 - ISTRUZIONE DOMICILIARE SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO - A.S. 2019/2020** - il progetto è stato inserito nel P.A. con variazione del **mele di luglio 2020** in seguito al finanziamento di **€ 2.833,15** erogato dalla scuola capofila "I.I.S. "Carlo Rinaldini" quale finanziamento per un progetto di istruzione domiciliare che ha interessato il nostro Istituto. L'intero finanziamento è stato impiegato per pagare n. 4 docenti dell'Istituto di scuola primaria e secondaria di I grado impegnati nel progetto.

**P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"** - tale categoria comprende n. 3 voci di destinazione

**P.4.1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO** - le spese imputate su questo progetto sono state tutte finalizzate all'aggiornamento e formazione del personale docente ed ATA dell'Istituto. Sono stati pagati **€ 200,00** per assistenza tecnica nell'a.s. 2018/2019 ai docenti delle classi montessoriane ai sensi dell'art. 4 della Convenzione MIUR - O.N.M. ed **€ 1.522,56** per svolgimento attività di supporto al RUP a seguito di emergenza epidemiologica da COVID-19. La **residua disponibilità finanziaria** ammonta ad **€ 1.713,88**.

**P.4.2. - RISORSE EX ART. 120 D.L. 18/2020 CO. 2 - LETT. C)** - tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del **mele di maggio 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero, con nota prot. n.4527 del 3 aprile 2020, di complessivi **€ 639,69** quali **risorse ex art. 120, comma 2 lett.c) D.L. 18/2020** "per formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza": di questi **€ 537,99** sono stati impegnati per la realizzazione di un corso di formazione su DAD rivolto a docenti scuola primaria e secondaria di I grado dell'istituto. L'utilizzo di tale finanziamento è stato regolarmente rendicontato al Ministero tramite il portale SIDI - come richiesto nella nota ministeriale prot. n. 19192 del 7 luglio 2020 - in data 20 ottobre 2020 e le relative **economie, pari ad € 101,70**, sono state **versate all'Erario in data 14 dicembre 2020** secondo le istruzioni riportate nella nota del Ministero prot. n. 33730 del 24 novembre 2020.

**P.4.3 - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020** - tale attività è stata inserita in bilancio con variazione del **mele di giugno 2020** a seguito dell'erogazione da parte del Ministero con nota prot. n. 13449 del 30 maggio 2020 di complessivi **€ 30.088,55** quali **risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020** destinate, tra l'altro, all'"*acquisto di servizi professionali, di formazione e di assistenza tecnica per la sicurezza sui luoghi di lavoro...*": di questi **€ 380,64** sono stati destinati a questa attività ed utilizzati interamente per **la realizzazione corsi di formazione relativi alle problematiche legate al COVID-19**. L'utilizzo di tale finanziamento è stato regolarmente rendicontato al Ministero tramite il portale SIDI - come richiesto nella nota ministeriale prot. n. 23435 del 5 ottobre 2020 - in data 14 ottobre 2020.

**G - Gestioni economiche**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**R - Fondo di riserva**

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti	Residua disponibilità finanziaria
-----------	-----------	-------------	---------------------	------------	-----------------------	-----------------	--------	-------------------	--	-----------------------------------





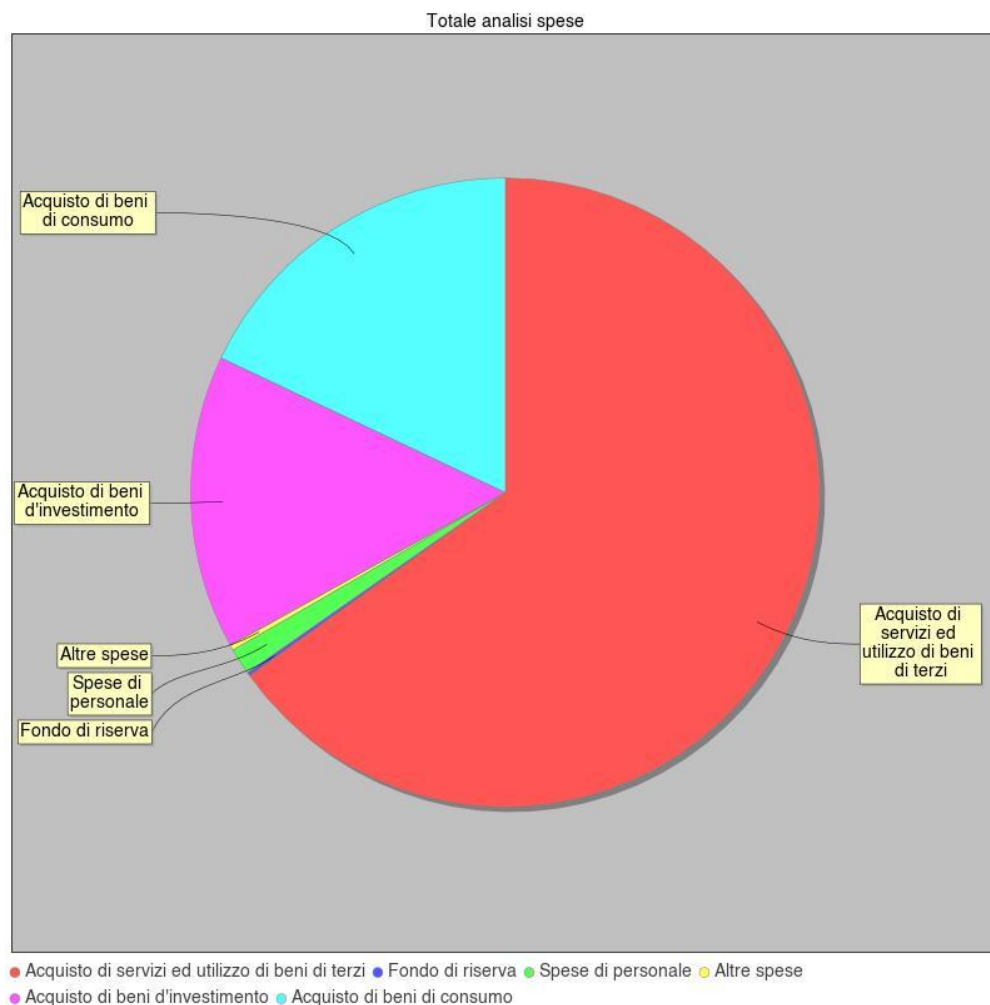
**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

									assegnati	
R		Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In considerazione dell'ammontare complessivo delle entrate previste in rapporto alle previsioni di spesa, il fondo di riserva è stato fissato in **€ 200,00**, somma rispondente al limite massimo del 10% rispetto alla dotazione finanziaria ordinaria fissato dall'art. 8 del D.I. n. 129/2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	4.898,86
Acquisto di beni di consumo	50.616,31
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	53.398,33
Acquisto di beni d'investimento	59.863,67
Altre spese	500,00
Rimborsi e poste correttive	8.778,10
Fondo di riserva	200,00





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE**  
**IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

L'aggregato **Z101** "Disponibilità finanziaria da programmare" risultante nel Modello H-BIS al **31 dicembre 2020** ammonta ad **€ 138.426,41**. All'inizio dell'E.F. tale aggregato era pari ad **€ 77.488,45**: l'incremento, di **€ 60.937,96**, è stato iscritto contabilmente con **decreto del Dirigente Scolastico** di determinazione dell'avanzo di amministrazione definitivo **prot. n. 8429/F3 del 21 dicembre 2020**. Tale entrata è interamente costituita dall'erogazione della **risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019-20** comunicata con nota MIUR prot. n. 28268 del 10/12/2019 ed incassata il 20 dicembre 2019, successivamente alla redazione del P.A. 2020. Tale disponibilità finanziaria da programmare è composta per complessivi **€ 68.008,14** da **avanzo vincolato** - costituito da economie del M.O.F. di anni scolastici precedenti - e per i restanti **€ 70.418,27** da **avanzo non vincolato** costituito da economie del funzionamento dell'E.F. 2010 e dalla risorsa finanziaria erogazione del ministero per le sofferenze finanziarie erogata liquidata a fine 2019. La motivazione della rilevante consistenza di tale aggregato risiede nel fatto che l'Istituto si è trovato per circa dieci anni in una situazione di "sofferenza finanziaria" causata dalla carenza di liquidità derivata dalla presenza di un'ingente somma costituita da residui attivi ministeriali. Seguendo le istruzioni impartite a suo tempo dal Ministero per fronteggiare questa situazione, ogni anno sono state collocate tra la disponibilità da programmare tutte quelle somme accreditate alla scuola ma la cui liquidità non era più disponibile a causa della presenza di crediti nei confronti del MIUR. Nel corso degli anni il Ministero ha progressivamente erogato finanziamenti volti a ridurre tale residui attivi ministeriali ma solo nel corso dell'anno 2019 si è finalmente arrivati ad estinguerli totalmente.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



Gli indici economici di bilancio per le entrate, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di entrata nel corso dell'E.F. 2020.

**Indice di Dipendenza Finanziaria:** individua l'incidenza che le entrate statali hanno sul totale delle entrate dell'Istituto.

**Indice di Autonomia Finanziaria:** individua la percentuale delle entrate del bilancio che non hanno una provenienza ministeriale.

**Indice di Mancata Riscossione:** indica la percentuale delle somme effettivamente accertate nel corso dell'anno in rapporto alla totalità delle entrate previste, che includono quelle rimaste da riscuotere e l'avanzo di amministrazione.

**Incidenza Residui Attivi:** indica la percentuale delle somme accertate nel corso dell'E.F. 2020 ancora da riscuotere.

**Smaltimento residui Attivi:** indica la percentuale dei residui attivi incassati nell'anno 2020.

**Accumulo residui Attivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui attivi nel corso dell'E.F. 2020.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE  
IC SPINETOLI ISC**

63078 SPINETOLI (AP) VIA GIOVANNI XXIII 13 C.F. 80006110441 C.M. APIC80600P

Gli indici economici di bilancio per le spese, elaborati automaticamente dal BIS, costituiscono la traccia di valutazione della natura ed entità delle voci di uscita nel corso dell'E.F. 2020.

**Spese per Attività Didattica:** indica la percentuale di risorse impiegate per il pagamento di spese afferenti per vari aspetti la didattica.

**Autonomia Finanziaria:** indica in quale misura gli impegni di natura amministrativa incidano sul totale degli impegni assunti in bilancio.

**Incidenza Residui Passivi:** indica la percentuale degli impegni rimasti da pagare al termine del 2020 rispetto al totale degli impegni assunti nell'anno.

**Smaltimento Residui Passivi:** indica la percentuale dei residui passivi presenti in bilancio pagati al termine dell'E.F. 2020

**Accumulo Residui passivi:** indica l'incremento dell'ammontare dei residui passivi nel corso dell'E.F. 2020

## **5. Conclusioni**

A conclusione della presente relazione, redatta sulla base delle indicazioni riportate dall'art. 23 del D.I. n. 129/2018, si può ritenere che, nonostante l'emergenza epidemiologica abbia caratterizzato quasi totalmente l'E.F. 2020, l'Istituto, pur tra notevoli difficoltà, ha impiegato tutte le proprie risorse sia finanziarie sia professionali per garantire il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF. Può affermarsi che la gestione finanziaria è stata improntata sia all'efficacia, cioè alla capacità di raggiungere gli obiettivi prestabiliti, sia all'efficienza, cioè al rapporto qualificato tra risultati conseguiti e risorse impegnate.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame dei Revisori dei Conti, che dovranno esprimere il proprio parere. Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione redatto dai Revisori dei Conti, sarà successivamente portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere poi pubblicato nel sito web dell'Istituto .

Spinetoli: **22-02-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE  
SCOLASTICO

**DOTT.SSA GIANNA MARINUCCI**

**PROF. ENRICO PIASINI**