

#### RELAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2020

#### La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto Consuntivo presenta le diverse attività programmate per l’esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere impegni.

Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

La presente relazione ha lo scopo di:

illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell’avanzo di amministrazione al 31/12/2020

intende facilitare la lettura dell’analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Commissario Straordinario, esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili., illustra i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell’Istituzione Scolastica

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*

#### La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il “Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l’alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 “Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti”.

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2020 con la Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019 e per i successivi 4/12 E.F. 2020 con la Nota Miur Prot. N. 23072 del 30/09/2020.

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

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

1. **Dati generali dell’istituzione scolastica**

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

* 1. **P opolazione scolastica L’Istituto nell’anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n.** 57 **classi**

e per un totale di 1182 alunni frequentanti

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numero  sezioni con orario ridotto (a) | Numero  sezioni con orario normale (b) | *Totale*  *sezioni (c=a+b)* | Bambini iscritti  al 1° settembre | Bambini  frequentanti sezioni con orario ridotto (d) | Bambini  frequentanti sezioni con orario normale (e) | *Totale*  *bambini frequentanti (f=d+e)* | Di cui  diversamente abili | *Media bambini*  *per sezione (f/c)* |
| 0 | 9 | 9 | 225 | 0 | 222 | 222 | 5 | 24,66666667 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Numero  classi funzionanti con 24 ore (a) | Numero  classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34  ore) (b) | Numero classi  funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c) | *Totale classi*  *(d=a+b+c)* | Alunni  iscritti al 1°settembre (e) | *Alunni*  *frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)* | Alunni  frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g) | *Alunni*  *frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungat o (40/36 ore) (h)* | Totale alunni  frequentanti (i=f+g+h) | *Di cui*  *diversame nte abili* | Differenza  tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i) | Media  alunni per classe (i/d) |
| Prime | 0 | 2 | 2 | 4 | 84 | 0 | 50 | 33 | 83 | 0 | 1 | 20,75 |
| Seconde | 0 | 2 | 2 | 4 | 85 | 0 | 46 | 38 | 84 | 5 | 1 | 21 |
| Terze | 0 | 2 | 2 | 4 | 97 | 0 | 49 | 48 | 97 | 4 | 0 | 24,25 |
| Quarte | 0 | 2 | 2 | 4 | 85 | 0 | 42 | 43 | 85 | 4 | 0 | 21,25 |
| Quinte | 0 | 2 | 2 | 4 | 84 | 0 | 46 | 37 | 83 | 2 | 1 | 20,75 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 10 | 10 | 20 | 435 | 0 | 233 | 199 | 432 | 15 | 3 | 21,6 |
| scuole secondarie primo grado | | | |  | | | | | | | | |
| Prime | 3 | 0 | 1 | 4 | 89 | 0 | 64 | 25 | 89 | 3 | 0 | 22,25 |
| Seconde | 3 | 0 | 1 | 4 | 82 | 0 | 56 | 25 | 81 | 1 | 1 | 20,25 |
| Terze | 3 | 0 | 1 | 4 | 87 | 0 | 60 | 27 | 87 | 3 | 0 | 21,75 |
| Pluriclassi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 9 | 0 | 3 | 12 | 258 | 0 | 180 | 77 | 257 | 7 | 1 | 21,42 |

SCUOLA SECONDARIA DI II^ GRADO

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **Classi/Sezioni** | | Alunni  Iscritti | **Alunni frequentanti** | | | | | | | |
|  | Numero  classi corsi diurni (a) | Numero  classi corsi serali (b) | *Totale classi*  *(c=a+b)* | *Alunni iscritti al*  *1°settembre corsi diurni (d)* | Alunni  iscritti al 1°settembre corsi serali (e) | *Alunni*  *frequentanti classi corsi diurni (f)* | Alunni  frequentanti classi corsi serali (g) | *Totale alunni*  *frequentanti (h=f+g)* | Di cui div.  abili | *Differenza*  *tra alunni iscritti al 1°*  *settembre e alunni frequenta nti corsi diurni (i=d-f)* | *Differenza*  *tra alunni iscritti al 1°*  *settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)* | *Media*  *alunni per classe corsi diurni (f/a)* | *Media alunni*  *per classe corsi serali (g/b)* |
| **Prime** | **3** | **0** | **3** | **48** | **0** | **46** | **0** | **46** | **6** | **2** | **0** | **-** | **0** |
| **Seconde** | **3** | **0** | **3** | **54** | **0** | **50** | **0** | **50** | **7** | **4** | **0** | **-** | **0** |
| **Terze** | **3** | **0** | **3** | **71** | **0** | **64** | **0** | **64** | **3** | **7** | **0** | **-** | **0** |
| **Quarte** | **3** | **0** | **3** | **57** | **0** | **53** | **0** | **53** | **1** | **4** | **0** | **-** | **0** |
| **Quinte** | **4** | **0** | **4** | **58** | **0** | **58** | **0** | **58** | **9** | **0** | **0** | **-** | **0** |
| **Totale** | **16** | **0** | **16** | **288** | **0** | **271** | **0** | **271** | **26** | **17** | **0** | **-** | **0** |

### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DIRIGENTE SCOLASTICO | | 1 |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | | **84** |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | | **3** |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | | **8** |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | | **0** |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | | **19** |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | | **1** |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | **2** |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | **25** |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | | **0** |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | | **1** |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | | **4** |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario\* | | **12** |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario\* | | **2** |
| *\*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente* | |  |
| *abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.* | | |
|  | **TOTALE PERSONALE DOCENTE** | **161** |

*N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | | 8 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | 1 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | | 18 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | 5 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | | 0 |
|  | **TOTALE PERSONALE ATA** | 36 |

#### In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020presenta le seguenti risultanze:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |  |  |  | € 303.313,05 |
|  | Residui anni precedenti | Competenza esercizio  2020 |  |  |
| Riscossioni | € 78.359,76 | € 303.103,90 | € 381.463,66 |  |
| Pagamenti | € 5.210,94 | € 409.053,72 | € 414.264,66 |  |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio |  |  |  | € 270.512,05 |
| Residui Attivi | € 220.304,15 | € 112.781,31 |  | € 333.085,46 |
| Residui Passivi | € 4.500,00 | € 45.824,10 |  | € 50.324,10 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 |  |  |  | **€ 553.273,41** |

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta ad € **€ 553.273,41** cosi determinato:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

€ 50.324,10

€ 270.512,05

Fondo di cassa alla fine

dell'esercizio Residui Attivi

Residui Passivi

€ 333.085,46

il **Disavanzo** di esercizio 2019 di

##### € 38.992,61

è così determinato:

|  |  |
| --- | --- |
| ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020 | € 415.885,21 |
| SPESE EFFETTIVE E.F. 2020 | € 454.877,82 |
| AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2020 | -€ 38.992,61 |

**AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA**

€

€ 415.885,21

454.877,82

Somme Accertate (b)

Somme Impegnate (b)

ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|  |  |
| --- | --- |
| **IMPORTI** | **DESCRIZIONE** |
| € 597.571,64 | AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H |
| € 0,00 | AVANZO DI COMPETENZA MOD H |
| -€ 38.992,61 | DISAVANZO COMPETENZA MOD H |
| € 0,00 | VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L |
| -€ 5.305,62 | VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L |
|  |  |
| **€ 553.273,41** | **AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12** |

Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2020 le seguenti risultanze:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ENTRATE |  | | | | |
| Aggregato | Programmazione definitiva  (a) | Somme Accertate (b) | | Disponibilità (b/a) | |
| Avanzo di amministrazione | € 597.571,64 | |  | |  |
| Finanziamenti Unione Europea | € 66.820,04 | | € 66.820,04 | | 100,00% |
| Finanziamenti dello Stato | € 139.770,69 | | € 139.770,69 | | 100,00% |
| Finanziamenti da Regioni | € 76.575,34 | | € 76.575,34 | | 100,00% |
| Finanziamenti da Enti | € 60.969,20 | | € 60.969,20 | | 100,00% |
| Contributi da privati | € 64.879,90 | | € 64.879,90 | | 100,00% |
| Proventi da Gestioni Economiche | € 0,00 | | € 0,00 | | 0,00% |
| Rimborsi e restituzioni somme | € 2.670,00 | | € 2.670,00 | | 100,00% |
| Altre entrate | € 0,04 | | € 0,04 | | 100,00% |
| Mutui | € 0,00 | | € 0,00 | | 0,00% |
| **Totale Entrate** | **€ 1.013.456,85** | | € 415.885,21 | | 41,04% |
| Disavanzo di competenza | € 0,00 | | € 38.992,61 | |  |
| **Disavanzo di competenza** | **€ 1.013.456,85** | | € 454.877,82 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| indice dipendenza finanziaria | Accertamenti Competenza | 41,04% |
| Totale entrate |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indice capacità di riscossione | Totale riscossioni | 52,99% |
| Residui attivi iniz. + somme accertate |

€ 64.879,90 € 2.670,00 € 4.200,00

**Modello H ENTRATE**

€ 60.969,20 € 0,04

Avanzo di amministrazione

€ 76.575,34

Finanziamenti Unione Europea

€ 139.770,69

Finanziamenti dello Stato

€ 597.571,64

Finanziamenti da Regioni

Finanziamenti da Enti

€ 66.820,04

**ACCERTAMENTI PER AGGREGATO**

€ 0,04

€ 2.670,00

€ 4.200,00

€

€

64.879,90 66.820,04

€ 60.969,20

€ 139.770,69

Finanziamenti Unione

Europea

Finanziamenti dello Stato Finanziamenti da Regioni

Finanziamenti da Enti

€ 76.575,34

Contributi da privati

Proventi da Gestioni

Economiche

In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | iniziali al 01/01/2020 | Riscossi | Da Riscuotere | Residui esercizio 2020 | Variazioni in Diminuzione | Totale Residui |
| Residui  attivi | € 303.969,53 | € 78.359,76 | € 225.609,77 | € 112.781,31 | € 5.305,62 | € 333.085,46 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| indice residui attivi competenza | Residui esercizio 2020 | 27,12% |
| Totale somme accertate 2020 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Smaltimento residui attivi | residui attivi Riscossi | 25,78% |
| Residui attivi Iniziali |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Accumolo residui Attivi | Residui attivi al 31/12/2020 | 46,27% |
| Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali |

**RESIDUI AL 31/12**

€ 50.324,10

Residui Attivi

€

333.085,46

Residui Passivi

#### Riepilogando le entrate:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Programmazione Definitiva | Somme Accertate | Somme Riscosse | Somme rimaste da  riscuotere | differenze in + o in - |
| 1.013.456,85 | 415.885,21 | 303.103,90 | 112.781,31 | 0,00 |

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| SPESE |  | | | |
| Aggregato | | Programmazione definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo (b/a) |
| Attività | | € 758.337,59 | € 399.072,51 | 52,62% |
| Progetti | | € 225.072,47 | € 55.805,31 | 24,79% |
| Gestioni Economiche | | € 0,00 | € 0,00 | 0,00% |
| Fondo di riserva | | € 0,00 |  |  |
| Disponibilità da Programmare | | € 30.046,79 |  |  |
| **Totale Spese** | | **€ 983.410,06** | **€ 454.877,82** | 46,26% |
| Avanzo di competenza |  | € 0,00 | € 0,00 |  |
| **Totale a Pareggio** | | **€ 1.013.456,85** | **€ 454.877,82** |

€ 192.258,10

€ 225.072,47

€ 5.032,45

€ 23.994,36

€ 223.756,55

€ 27.398,12 **Modello H SPESE**

€ 5.416,25



Attività

€ 758.337,59

A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola

€ 319.829,42

€ 38.514,37

€ 147.210,44

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| indice spesa competenza | Somme impegnate | 46,26% |
| Totale entrate |



**IMPEGNI PER AGGREGATO**

€ 26.050,50 € 26.884,36

€ 55.805,31

€ 2.870,45

€ 17.803,50

€ 1.714,82

€ 64.681,12

€

399.072,51

Attività

€ 180.884,06

€ 28.080,46 € 105.908,55

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indice capacità di spesa | Totale pagamenti | 89,17% |
| residui pass. Iniziali + somme impegnate |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indice capacità di cassa | Fondo cassa fine esercizio | 537,54% |
| Residui passivi al 31/12 |

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Iniziali al 01/01/2020 | Pagati | Da Pagare | residui esercizio 2019 | Variazione in  diminuzione | Totale residui |
| Residui  passivi | € 9.710,94 | € 5.210,94 | € 4.500,00 | € 45.824,10 | € 0,00 | € 50.324,10 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indice residui passivi competenza | residui esercizio 2020 | 10,07% |
| Totale somme impegnate 2020 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Smaltimento residui passivi | Residui passivi pagati | 53,66% |
| residui passivi iniziali |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Accumolo Residui Passivi | Residui passivi al 31/12 | 10,83% |
| impegni competenza + res. Passivi iniziali |

Il D.I. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita.

In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

**Attività:** all’interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Alternanza Scuola-Lavoro; Visite, viaggi e programmi di studio all’estero; Attività di orientamento).

**Progetti:** all’interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale”;

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"; Progetti per "Gare e concorsi").

**Gestioni economiche:** all’interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

€ 14.595,54 € 500,28 **A1**

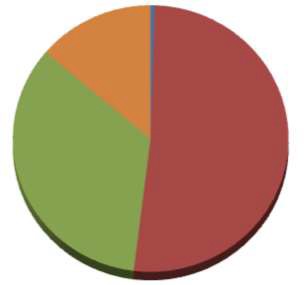
|  |  |
| --- | --- |
| A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO | |
| Programmazione definitiva | € 147.210,44 |
| Somme Impegnate | € 105.908,55 |
| Avanzo | **€ 41.301,89** |

€ 54.526,32

€ 36.286,41

Personale

(impegnato) Beni di consumo



(impegnato) Servizi esterni

(impegnato)

investimenti (impegnato)

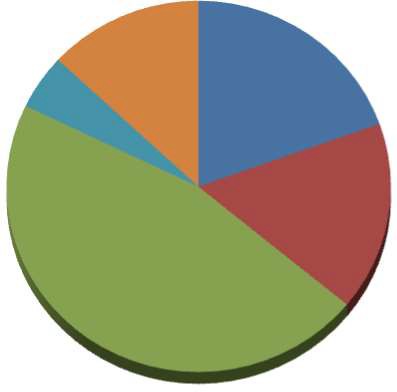
altre spese (impegnato)

imposte e tasse (impegnato)

in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese “comuni” non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

Tra le spese “comuni” rientrano, le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

|  |  |
| --- | --- |
| A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO | |
| Programmazione definitiva | € 38.514,37 |
| Somme impegnate | € 28.080,46 |
| Avanzo | **€ 10.433,91** |



**A2**

€ 3.667,77

€ 1.347,63

€ 5.481,97

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato) Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

€ 4.613,58

altre spese (impegnato)

€ 12.969,51

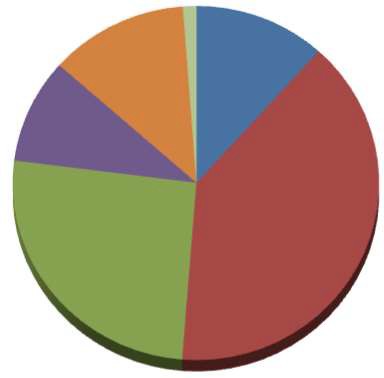
imposte e tasse

(impegnato)

in tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l’acquisto di carte valori,

bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa e il rimborso spese da corrispondere ai Revisori dei conti.

|  |  |
| --- | --- |
| A3 SPESE DIDATTICA | |
| Programmazione definitiva | € 319.829,42 |
| Somme impegnate | € 180.884,06 |
| Avanzo | **€ 138.945,36** |



€ 2.145,00

**A3**

€ 22.124,17

€ 17.314,74

€ 21.054,30

Personale

(impegnato) Beni di consumo

(impegnato) Servizi esterni

(impegnato)

investimenti (impegnato)

altre spese (impegnato)

€ 71.633,65

€ 46.612,20

imposte e tasse

(impegnato)

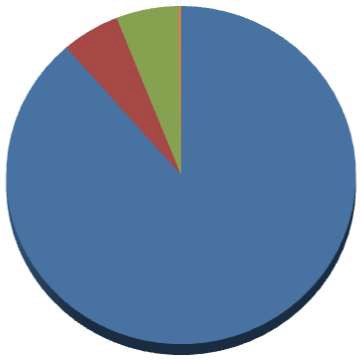
oneri straordinari e

contenzioso (impegnato) Oneri Finanziari

(impegnato) rimborsi e poste

correttive (impegnato)

in tale aggregato rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l’espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).



€ 3.722,10

€ 3.481,07

€ 57.309,16

|  |  |
| --- | --- |
| A4 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO | |
| Programmazione definitiva | € 223.756,55 |
| Somme impegnate | € 64.681,12 |
| Avanzo | **€ 159.075,43** |

€ 168,79

**A4**

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato) Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

altre spese (impegnato)

imposte e tasse (impegnato)

Spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'Alternanza Scuola-Lavoro, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata

|  |  |
| --- | --- |
| A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO | |
| Programmazione definitiva | € 23.994,36 |
| Somme impegnate | € 17.803,50 |
| Avanzo | **€ 6.190,86** |



€ 835,90

**A5**

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato) Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

€ 16.967,60

altre spese (impegnato)

Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio , indipendentemente dalla fonte di finanziamento .

**A6**

€ 74,80

€ 340,02

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato) Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

altre spese (impegnato)

€ 1.300,00

imposte e tasse

(impegnato)

oneri straordinari e

contenzioso (impegnato) Oneri Finanziari (impegnato)

|  |  |
| --- | --- |
| A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO | |
| Programmazione definitiva | € 5.032,45 |
| Somme impegnate | € 1.714,82 |
| Avanzo | **€ 3.317,63** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | P02 - Progetti | P.02. 0... "ex Pxx Competenze di cittadinanza globale" avviso  3340/2017 |

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: design e progettazione architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia (es. studio degli ecosistemi); trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi commerciali (es. geografia turistica, legislazione turistica).

|  |  |
| --- | --- |
| P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO | |
| Programmazione definitiva | € 192.258,10 |
| Somme impegnate | € 26.050,50 |
| Avanzo | **€ 166.207,60** |



**P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO**

Personale (impegnato)

€ 9,09

€ 90,91

Beni di consumo

(impegnato) Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

altre spese (impegnato)

€ 25.950,50

imposte e tasse

(impegnato)

oneri straordinari e contenzioso (impegnato) Oneri Finanziari (impegnato)

## P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettivo e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà,

libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

|  |  |
| --- | --- |
| P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | |
| Programmazione definitiva | € 0,00 |
| Somme impegnate | € 0,00 |
| Avanzo | **€ 0,00** |

## P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

|  |  |
| --- | --- |
| P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | |
| Programmazione definitiva | € 27.398,12 |
| Somme impegnate | € 26.884,36 |
| Avanzo | **€ 513,76** |

PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E CORSI

PERSONALI

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato)

Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

altre spese (impegnato) imposte e tasse (impegnato)

€ 26.884,36

oneri straordinari e

contenzioso (impegnato) Oneri Finanziari (impegnato)

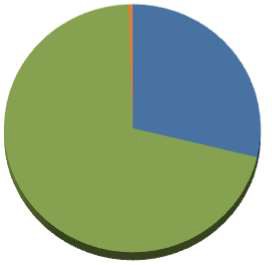
rimborsi e poste correttive

(impegnato)

## P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e / o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico,).

|  |  |
| --- | --- |
| Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" | |
| Programmazione definitiva | € 5.416,25 |
| Somme impegnate | € 2.870,45 |
| Avanzo | **€ 2.545,80** |



**PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE**

Personale (impegnato)

€ 16,50 Beni di consumo (impegnato)

Servizi esterni (impegnato)

€ 825,67

investimenti (impegnato)

€ 2.028,28

altre spese (impegnato)

imposte e tasse (impegnato)

P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

|  |  |
| --- | --- |
| P05 Progetti per "Gare e concorsi" | |
| Programmazione definitiva | € 0,00 |
| Somme impegnate | € 0,00 |
| Avanzo | **€ 0,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| TOTALE PROGETTI | |
| Programmazione definitiva | € 225.072,47 |
| Somme impegnate | € 55.805,31 |
| Avanzo su progetti | **€ 169.267,16** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SPESE** | | | | | | | | | | | | |
|  | Personale | Beni  consumo | Servizi esterni | investime  nti | altre spese | Imposte e tasse | Oneri straordinari e | oneri Rimborsi  finanziari e poste | | Programmazione | Totale  impegni | Impegni/S pese% |
| A1 | 500,28 | 54.526,32 | 36.286,41 | 0,00 | 0,00 | 14.595,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 147.210,44 | 105.908,55 | 71,94% |
| A2 | 5.481,97 | 4.613,58 | 12.969,51 | 0,00 | 1.347,63 | 3.667,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 38.514,37 | 28.080,46 | 72,91% |
| A3 | 21.054,30 | 71.633,65 | 46.612,20 | 17.314,74 | 0,00 | 22.124,17 | 0,00 | 0,00 | 2.145,00 | € 319.829,42 | 180.884,06 | 56,56% |
| A4 | 57.309,16 | 3.481,07 | 3.722,10 | 0,00 | 0,00 | 168,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 223.756,55 | 64.681,12 | 28,91% |
| A5 | 0,00 | 0,00 | 16.967,60 | 0,00 | 0,00 | 835,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 23.994,36 | 17.803,50 | 74,20% |
| A6 | 0,00 | 340,02 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 | 74,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 5.032,45 | 1.714,82 | 34,08% |
| PROGETTI AMBITO  SCIENTIFICO | 25.950,50 | 0,00 | 90,91 | 0,00 | 0,00 | 9,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 192.258,10 | 26.050,50 | 13,55% |
| PROGETTI AMBITO  UMANISTICO SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROGETTI PER  CERTIFICAZIONI E | 0,00 | 0,00 | 26.884,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 27.398,12 | 26.884,36 | 98,12% |
| PROGETTI FORMAZIONE AL | 825,67 | 0,00 | 2.028,28 | 0,00 | 0,00 | 16,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 5.416,25 | 2.870,45 | 53,00% |
| PROGETTI PER GARE E  CONCORSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | € 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| **TOTALE** | **111.121,88** | **134.594,64** | **146.861,37** | **17.314,74** | **1.347,63** | **41.492,56** | **0,00** | **€ 0,00** | 2.145,00 | **€ 983.410,06** | **€ 454.877,82** | 46,26% |
| Totale/Totale | 24,43% | 29,59% | 32,29% | 3,81% | 0,30% | 9,12% | 0,47% | 0,00% | 0,47% |  |  |  |

#### Questo grafico fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate



**Impegni per tipologia**

€ 41.492,56 € 2.145,00

€ 17.314,74 € 111.121,88

Personale

(impegnato) Beni di consumo (impegnato)

Servizi esterni (impegnato)

investimenti (impegnato)

€ 146.861,37

altre spese (impegnato)

€ 134.594,64

imposte e tasse (impegnato)

o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA € 0,00

Il Fondo di riserva, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell’art. 8 del D.I. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z € 30.046,79

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. Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare . 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l’anno 2020 e che così recitano:

##### “L’avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell’aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

RIEPILOGO USCITE

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Programmazione definitiva | Somme Impegnate | Somme Pagate | Somme rimaste da  pagare | Differenze in + o  in - |
| 983.410,06 | 454.877,82 | 409.053,72 | 45.824,10 | 528.532,24 |

eseguendo un analisi dettagliata delle spese si rileva quanto segue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TOTALE SOMME IMPEGNATE | 454.877,82 | = | 384,84 | SPESA MEDIA PER ALUNNO |
| NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI | 1182 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI | 1182 | = | 7,34 | MEDIA ALUNNI PER DOCENTE |
| NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI | 161 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI | 161,00 | = | 4,47 | RAPPORTO DOCENTI/ATA |
| NUMERO COMPLESSIVO ATA | 36 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TOTALE SOMME IMPEGNATE | 454.877,82 | = | **329,86** | SPESA MEDIA PER PERSONA FREQUENTANTE  L'ISTITUTO SCOLASTICO |
| TOTALE PERSONALE + ALUNNI | 1379 |

= 389.895,27 SPESA COMPLESSIVA PER ALUNNI 85,71% SUL TOTALE IMPEGNATO

=

NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI

1182

X

329,86

SPESA MEDIA X PERSONA

= 53.107,56 SPESA COMPLESSIVA PER DOCENTI 11,68% SUL TOTALE IMPEGNATO

=

NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI

161

X

329,86

SPESA MEDIA X PERSONA

= 11.874,98 SPESA COMPLESSIVA PER ATA 2,61% SUL TOTALE IMPEGNATO

=

NUMERO COMPLESSIVO ATA

36

X

329,86

SPESA MEDIA X PERSONA

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

|  |  |
| --- | --- |
| IMPORTO | **DESCRIZIONE** |
| € 528.532,24 | **DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE** |
| € 30.046,79 | **DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)** |
| -€ 5.305,62 | **RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)** |
| € 0,00 | **RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)** |
|  | **=** |
| € 553.273,41 | **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)** |

**CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE**

**Controllo nr 7**

|  |  |
| --- | --- |
| **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** |
| € 597.571,64 | AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H |
| € 0,00 | AVANZO DI COMPETENZA MOD H |
| -€ 38.992,61 | **DISAVANZO COMPETENZA MOD H** |
| € 0,00 | VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L |
| -€ 5.305,62 | **VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L** |
|  | **=** |
| € 553.273,41 | **AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12** |

# Controllo nr 8

|  |  |
| --- | --- |
| **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** |
| € 415.885,21 | **TOT ENTRATE ACCERT. MOD H** |
| -€ 454.877,82 | **TOT SPESE IMPEG MOD H** |
| € 78.359,76 | **RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L** |
| -€ 5.210,94 | **RES. PASS. PAGATI MOD L** |
| -€ 112.781,31 | **RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L** |
| € 45.824,10 | **RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L** |
| € 303.313,05 | **FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J** |
|  | **=** |
| € 270.512,05 | **FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J** |

**Controllo nr 9**

|  |  |
| --- | --- |
| € 303.313,05 | **FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO** |
| € 303.969,53 | **RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 MOD J** |
| -€ 9.710,94 | **RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 MOD J** |
|  | = |
| € 597.571,64 | AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H |

**Controllo nr 10**

|  |  |
| --- | --- |
| **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** |
| € 415.885,21 | **ENTRATE ACCERTATE MOD H** |
| -€ 112.781,31 | **RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L** |
|  | **=** |
| € 303.103,90 | **RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J** |

**Controllo nr 11**

|  |  |
| --- | --- |
| **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** |
| € 454.877,82 | **SPESE IMPEGNATE MODELLO H** |
| -€ 45.824,10 | **RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L** |
|  | **=** |
| € 409.053,72 | **PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J** |

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di **€ 767.642,34**

come si evince dalla tabella successiva:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Situazione al 1/1/2020 | Variazioni | Situazione al 31/12/2020 |
| **ATTIVO** |  |  |  |
| Totale Immobilizzazioni | € 158.534,64 | € 55.816,56 | € 214.351,20 |
| Totale Disponibilità | € 614.846,90 | -€ 11.231,66 | € 603.615,24 |
| Totale dell'Attivo | € 773.381,54 | € 44.584,90 | € 817.966,44 |
| Deficit Patrimoniale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale a Pareggio | € 773.381,54 | € 44.584,90 | € 817.966,44 |
| **PASSIVO** |  |  |  |
| Totale debiti | € 9.710,94 | € 40.613,16 | € 50.324,10 |
| Consistenza Patrimoniale | € 763.670,60 | € 3.971,74 | € 767.642,34 |
| **Totale a Pareggio** | € 773.381,54 | € 44.584,90 | € 817.966,44 |

**MODELLO K**

€ 50.324,10

€

214.351,20

Totale

Immobilizzazioni

€

603.615,24

Totale

Disponibilità

Totale debiti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Incidenza immobilizzazioni | Totale immobilizzazioni | 27,92% |
| Consistenza patrimoniale |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indice debito economico | Totale debiti | 8,34% |
| Totale Disponibilità |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Indebitamento Complessivo | Totale Debiti | 6,56% |
| Consistenza patrimoniale |

##### CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2020 , la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonchè la provenienza

dettagliata dell’avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell’anno 2020. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle

somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l’anno scolastico 2019/2020. Alla presente relazione sono allegati:

#### Modello H - Conto Consuntivo Finanziario Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2020

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d’opera Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2020.

**Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2020**

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti Prospetto formazione classi, Copie delibere Commissario Straordinario riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Registro degli Incarichi

Tenuto conto inoltre che:

#### le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.I. n.129/2018

I sottoscritti dichiarano che non esistono gestioni fuori bilancio

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell’interesse della scuola, garantendo l’attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2020 all’esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l’approvazione al Commissario Straordinario.

IL DIRETTORE S.G.A IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Anna Casciano Anna Bernardini