



Prot. n. 1132/C14.a

Montecassiano, 09/05/2020

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA
del CONTO CONSUNTIVO
per l'esercizio finanziario 2019
del Dirigente Scolastico Dott.ssa Silvana Bacelli
(art. 23, c. 1 D.I. 129/2018)

PREMESSA NORMATIVA

Il Conto Consuntivo è predisposto dal DSGA entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce, è corredato dalla una dettagliata relazione del Dirigente Scolastico, ove viene illustrato l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, nonché – in modo specifico – le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie e con le erogazioni liberali.

Per l'esercizio finanziario corrente, si applica la nota MPI n. 562 del 28/3/2020 "D.L. 17/3/2020, n. 18, *Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19* - Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative", che al punto "II. Differimento di termini amministrativo-contabili (art. 107)", testualmente dispone il differimento del termine previsto per l'adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio relativi all'esercizio finanziario 2019 ordinariamente fissato al 30 aprile 2020.

Rispetto a tale previsione normativa, si rappresenta che le Istituzioni scolastiche statali ricadono nell'ambito di applicazione dell'art. 107, c. 1, lett. a) del D.L. 18/2020, in quanto destinatari del D.Lgs. 91/2011, recante "Disposizioni recanti attuazione dell'art. 2 della L. 31/12/2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili".

Pertanto, i termini di cui all'art. 23 commi 1, 2, 3, 4 e 5 del D.I. 129/2018, già prorogati di 30 giorni con la nota MPI prot. n. 279 dell'8/3/2020, sono prorogati di ulteriori 30 giorni. Dunque, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo 2019, secondo le tempistiche di seguito indicate:

- entro il 15 maggio 2020, le Istituzioni scolastiche predispongono il conto consuntivo e la relazione illustrativa da sottoporre all'esame dei revisori dei conti;
- entro il 15 giugno 2020, i revisori dei conti esprimono il parere di regolarità amministrativo-contabile sul conto consuntivo con apposita relazione;
- entro il 30 giugno 2020, le Istituzioni scolastiche provvedono all'approvazione del conto consuntivo.

Resta inteso che, qualora sopraggiungano ulteriori disposizioni normative, saranno fornite successive e specifiche indicazioni operative.

Con particolare riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, si richiamano gli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018, che prevedono espressamente la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni.

Si tenga, altresì conto, di quanto previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera a) del D.P.C.M. dell'8/3/2020 (estesa a tutto il territorio nazionale con il D.P.C.M. del 9/3/2020), ovvero, al fine di contrastare e contenere il diffondersi del virus COVID-19, occorre "[...] evitare ogni spostamento delle persone fisiche in entrata e in uscita dai territori di cui al presente articolo, nonché all'interno dei medesimi territori, salvo che per gli spostamenti motivati da comprovate esigenze lavorative o situazioni di necessità ovvero spostamenti per motivi di salute. È consentito il rientro presso il proprio domicilio, abitazione o residenza [...]".

Inoltre, l'art. 1, c. 6, del D.P.C.M. dell'11/3/2020, prevede che "[...] le pubbliche amministrazioni, assicurano lo svolgimento in via ordinaria delle prestazioni lavorative in forma agile del proprio personale dipendente [...] e individuano le attività indifferibili da rendere in presenza [...]".

Pertanto, al fine di rispettare pienamente le richiamate disposizioni e di consentire ai revisori di espletare le proprie funzioni anche a distanza, si rappresenta quanto segue:

- sono sospese le visite dei revisori presso le Istituzioni scolastiche, in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza;
- le verifiche ed i controlli di competenza dei revisori, la trasmissione e la ricezione della relativa documentazione dovrà avvenire mediante l'uso di strumenti informatici;
- la pianificazione delle visite annuali dovrà essere riprogrammata in funzione delle indicazioni fornite nella presente nota e tenuto conto altresì delle specifiche esigenze organizzative delle Istituzioni scolastiche.

LA RELAZIONE

La relazione assume un valore di fondamentale importanza per una corretta comprensione del documento contabile ed anche per una verifica di coerenza di quanto avvenuto nella gestione rispetto al Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Di ogni somma iscritta nel documento contabile vengono specificate la provenienza e l'utilizzazione, secondo il seguente schema in sequenza logica con l'art. 23 del D.M. 129/2018: premessa e normativa di riferimento; dati essenziali dell'istituzione Scolastica (alunni, personale, locali, beni durevoli); contesto territoriale e rapporti istituzionali, socio-economici e culturali; analisi puntuale delle entrate programmate, accertate, riscosse, rimaste da riscuotere; analisi puntuale delle spese programmate, impegnate, pagate e rimaste da pagare; specificazione dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; specifica indicazione delle finalità e delle voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie; specifica indicazione delle finalità e delle voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti da erogazioni liberali; conclusioni.

I documenti contabili di cui si compone il conto consuntivo sono: il conto finanziario e il conto del patrimonio.

Il conto finanziario (mod. H) riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei progetti/attività (con aggregazione voci identica a quella del programma annuale) ed evidenzia: le entrate di competenza dell'anno - accertate, riscosse o rimaste da riscuotere - e le spese di competenza dell'anno - impegnate, pagate o rimaste da pagare.

Il conto del patrimonio (mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni.

Al conto consuntivo sono altresì allegati:

- il rendiconto di progetto (mod. I): la situazione contabile al 31/12 in entrata/uscita di ciascuno/a attività/progetto;
- la situazione amministrativa (mod. J) che riporta il fondo di cassa ad inizio e fine esercizio, le somme riscosse/pagate in conto competenza/residui, e determina l'avanzo o disavanzo di amministrazione definitivo;
- l'elenco dei residui attivi e passivi (mod. L), con nome debitore/creditore, causale credito/debito e ammontare);
- il prospetto spese per il personale (mod. M) che sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa;
- il prospetto riepilogativo delle voci di spesa e di entrata (mod. N).

Tutte le operazioni contabili devono essere concluse entro il 31 dicembre, oltre tale data devono essere annullate.

L'ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI CINGOLANI" E IL SUO CONTESTO

A) Analisi del contesto e dei bisogni del territorio.

Il C.C. rispetta i parametri di contesto che caratterizzano l'Istituzione Scolastica, definiti nel Piano dell'Offerta Formativa unitamente ai bisogni del territorio e riportati nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario corrente.

B) Caratteristiche principali della scuola.

- *Codici Istituto:* Codice fiscale: 80008500433 – Codice Ministeriale: MCIC826003 – Codice IPA: UFGHZY
- *Sede legale:* Vicolo delle Scuole n. 3/5 – 62010 Montecassiano (MC)
- *Recapiti:* Tel.0733598129 - PEO: MCICI826003@ISTRUZIONE.IT – PEC: MCIC826003@PEC.ISTRUZIONE.IT
- *sito internet:* <http://www.scuolemontecassiano.edu.it/>

• <i>Plessi scolastici:</i>	MCMM826014	Secondaria I grado "Giovanni Cingolani" in Vicolo delle Scuole n.3/5
	MCEE826026	Primaria "Via Enrico Fermi" in Via E.Fermi n. 7/a Sambucheto
	MCEE826015	Primaria "Aldo Moro" in via Carducci n.2
	MCAA82601X	Infanzia "Via Enrico Fermi" in via E.Fermi n. 9 Sambucheto
	MCAA826032	Infanzia "Padre Gino Bellezze" in Via Felice Maritano n. 1

- L'Istituto ha attivo dal 1989 il corso ad Indirizzo Musicale. Le classi di strumento sono pianoforte, flauto, clarinetto e chitarra. La dotazione organica è stabile e garantisce una assoluta continuità didattica. Le collaborazioni progettuali con le Associazioni di carattere musicale locali sono numerose e produttive per visibilità e incisività. La partecipazione degli allievi a concorsi di musica è costante e con risultati significativi.

C) Ricognizione attrezzature e infrastrutture materiali

- Laboratori: collegati ad Internet 10, Disegno 1, Informatica 3, Multimediale 3, Musica 2, Scienze 1
- Biblioteche: 3, di cui 1 classica
- Aule: Magna 2, Proiezioni 2, Teatro 1
- Attrezzature multimediali nei laboratori: PC e Tablet 123, LIM e SmartTV 30
- Attrezzature multimediali nelle aule e negli uffici: LIM 29, PC fissi 32, notebook 43, tablet 48.

D) Risorse professionali

- Dirigente Scolastico: Dott.ssa Bacelli Silvana
- Collaboratore del Dirigente Scolastico: Prof.ssa Antinori Maria Vittoria
- Coordinatori di Plesso: Antinori M.Vittoria (Sec. I grado), Feliziani Cinzia (Infanzia P.G. Bellezze), Luchetti Laura (Infanzia Via Fermi), Mogetta Samuela (Primaria Via Fermi), Ruffini Anna (Primaria Aldo Moro)
- Animatore Digitale: Scoccia Isabella
- Funzioni strumentali

Area 1	Gestione del POF e continuità educativa	Cingolani Idalisa e Palmucci Laura
Area 2	Multimedialità, sito web e documentazione educativa	Scoccia Isabella
Area 3	Valutazione e percorsi di innovazione	Palmucci Laura
Area 4	Territorio, percorsi di legalità e formazione	Cingolani Idalisa
Area 5	Didattica, progettazione e formazione Scuola Infanzia	Plataroti Lidia

- Docenti in organico di diritto n. 71 (14 Infanzia + 34 Primaria + 23 Secondaria I grado)
- ATA in organico di diritto n.18 (1 Dsga Belli Daris + 4 Assistenti amministrativi + 13 Collaboratori scolastici) e n.19 in organico di fatto (+ 1 Collaboratore scolastico).

LA POPOLAZIONE SCOLASTICA (Data di riferimento 15 marzo 2020)

La struttura delle sezioni di scuola dell'Infanzia per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

Dati generali Scuola Infanzia								
N° sez. con orario ridotto (a)	N° sez. con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sez. 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	7	7		0	157	157	3	22,43

La struttura delle classi di scuola Primaria per l'anno scolastico corrente è la seguente:

Dati generali Scuola Primaria												
Classi	N° classi funz. con 24 ore (a)	N° classi funz. a t. normale (27/30/34 ore) (b)	N° classi funz. a t. pieno /prol. (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° set (e)	Alunni freq. classi funz. con 24 ore (f)	Alunni freq. classi funz. a t. normale (da 27/30/34 ore) (g)	Alunni freq. classi funz. a t. pieno/prol. (40/36 ore) (h)	Totale alunni freq. (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differ. tra alunni iscritti al 1° sett. e alunni freq. (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	2	3	55	0	19	36	55	2	0	18,33
Seconde	0	1	2	3	65	0	26	39	65	3	0	21,67
Terze	0	2	2	4	73	0	35	38	73	0	0	18,25
Quarte	0	1	1	2	42	0	22	20	42	4	0	21,00
Quinte	0	2	2	4	72	0	29	43	72	3	0	18,00
Pluricl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	7	9	16	307	0	131	176	307	12	0	19,19

La struttura delle classi di scuola Secondaria di I grado per l'anno scolastico corrente è la seguente:

Dati generali Scuola Secondaria I grado												
Classi	N° classi funz. con 24 ore (a)	N° classi funz. a t. normale (27/30/34 ore) (b)	N° classi funz. a t. pieno /prol. (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° set (e)	Alunni freq. classi funz. con 24 ore (f)	Alunni freq. classi funz. a t. normale (da 27/30/34 ore) (g)	Alunni freq. classi funz. a t. pieno/prol. (40/36 ore) (h)	Totale alunni freq. (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differ. tra alunni iscritti al 1° sett. e alunni freq. (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	0	3	64	0	64	0	64	1	0	23,33
Seconde	0	3	0	3	65	0	65	0	65	4	0	19,00
Terze	0	3	0	3	59	0	59	0	59	3	0	23,67
Pluricl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	9	0	9	188	0	188	0	188	8	0	22,00

IL PERSONALE (Data di riferimento 15 marzo 2020)

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

DOCENTI N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	57
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a TD su spezzone orario titolare in questo Istituto	3
Insegnanti di sostegno con contratto a TD su spezzone orario titolare in questo Istituto	1
TOTALE PERSONALE DOCENTE	89

ATA	NUMERO
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	3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato/determinato	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	20

RIEPILOGO DATI CONTABILI CONTO FINANZIARIO 2019

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2019 approvato dal Consiglio d'Istituto il 01/03/2019 con provvedimento n. 9 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	145.563,44	Programmazione definitiva	145.563,44	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	78.229,35	Impegni	60.709,55	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 16.857,58
competenza	77.567,13	competenza	60.709,55	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	4.500,00	Pagamenti	0,00	21.357,58
residui	0,00	residui	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	3.000,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	3.000,00	Totale residui passivi	0,00	<i>Sbilancio residui (b)</i> 3.000,00
			Saldo cassa iniziale (c)	60.496,31
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 84.853,89

MODELLO K - IL CONTO PATRIMONIALE (nota Miur n. 25674 del 20/12/18, ex art.18 c. 3 D.I. 44/2001)

Dal Mod. K Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di € 128.799,59, con i seguenti valori:

	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni (1)	€ 36.620,51	- € 9.542,33	€ 27.078,18
Totale Disponibilità (2)	€ 68.065,31	€ 17.015,58	€ 85.080,89
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale dell'attivo	€ 104.685,82	€ 7.473,25	€ 112.159,07
PASSIVO			
Totale debiti (3)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Consistenza Patrimoniale	€ 104.685,82	€ 7.473,25	€ 112.159,07
Totale a pareggio	€ 104.685,82	€ 7.473,25	€ 112.159,07

(1) Immobilizzazioni: Materiali impianti e macchinari € 15.142,56, Materiali attrezzature € 11.935,62.

(2) Disponibilità: residui attivi € 3.000,00, depositi postali € 227,00, depositi bancari/saldo cassa € 81.853,89.

(3) Debiti: residui passivi verso lo stato € 0,00, verso altri € 0,00.

MODELLO H - IL CONTO FINANZIARIO (nota Miur n. 25674 del 20/12/18, ex art.18 c. 2 D.I. 44/2001)

Dalla verifica dei libri contabili, nello specifico dei vari aggregati di entrata e di spesa, dei relativi accertamenti ed impegni, delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, si evince una concordanza tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione attraverso la consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio, e si dà pertanto atto che il conto consuntivo presenta le seguenti risultanze:

Sezione 1 - Le ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	67.996,31	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	17.156,37	17.156,37	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	10.428,01	10.428,01	100,00%
Contributi da Privati	49.802,50	49.802,50	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	180,00	180,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre Entrate	0,25	0,25	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	145.563,44	77.567,13	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		77.567,13	

Sezione 2 - Le SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	92.913,42	41.354,24	44,51%
Progetti	52.484,16	19.355,31	36,88%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	165,86	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	145.563,44	60.709,55	
Avanzo di competenza		16.857,58	
Totale a pareggio		77.567,13	

L'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di €. 16.857,58.

Dal confronto con la programmazione definitiva, le somme impegnate risultano pari al 41,71%.

MODELLO L - I RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (nota Miur n. 25674 del 20/12/18)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi (*)	Iniziali all'1/1 € 7.500,00	Riscossi € 4.500,00	Da riscuotere € 3.000,00	Residui e.f. 2019 € 0,00	Variaz. in +/- € 0,00	Tot. Residui al 31/12 € 3.000,00
Residui Passivi (*)	Iniziali all'1/1 € 0,00	Pagati € 0,00	Da pagare € 0,00	Residui e.f. 2019 € 0,00	Variaz. in +/- 0,00	Tot. Residui al 31/12 € 0,00

Note ai Residui:

- Residui attivi: crediti verso lo stato € 3.000,00 (Ministero Pari Opportunità), verso altri €.0,00.
- Residui passivi: debiti verso lo stato €.0,00, verso altri (privati) €.0,00.

MODELLO J – SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (nota Miur n. 25674 del 20/12/18, ex art.18 c. 1 lett.b D.I. 44/2001)
 Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

A) Conto di cassa

1	Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		Euro	60.496,31
2	Ammontare delle somme riscosse:			
	a) in conto competenza	Euro 77.567,13		
	b) in conto residui	Euro 4.500,00		
3		Totale	Euro	82.067,13 (1+2)
4	Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
	a) in conto competenza	Euro 60.709,55		
	b) in conto residui	Euro 0,00		
5	Fondo di cassa		Euro	81.853,89 (3-4)

B) Avanzo (o disavanzo) complessivo

	Residui presunti risultanti alla data:			
6	Attivi	dell'esercizio degli anni precedenti	Euro 0,00 Euro 3.000,00	Euro 3.000,00
7	Passivi	dell'esercizio degli anni precedenti	Euro 0,00 Euro 0,00	Euro 0,00
8		Differenza	Euro 3.000,00 (6-7)	
9	Avanzo (o disavanzo) complessivo			Euro 84.853,89 (5+8)

C) Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza

10	Entrate effettive accertate nell'esercizio	Euro 77.567,13		
11	Spese effettive impegnate nell'esercizio	Euro 60.709,55		
12	Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza			Euro 16.857,58 (10-11)

MODELLO I – RENDICONTO DI PROGETTO/ATTIVITA' (nota Miur n. 25674 del 20/12/18)

Nel corso dell'esercizio l'istituto ha provveduto a definire il P.O.F., ove ha fatto confluire attività e progetti mirati all'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento. Dal consuntivo emerge che l'Istituto ha risposto ai principi della PA di efficacia, efficienza ed economicità, ed ha proceduto nelle verifiche di coerenza e compatibilità tra impegni assunti e relativa copertura finanziaria, traducendo di fatto in costi le attività e i progetti così messi in campo:

A01	Funzionamento generale e decoro Scuola
A02	Funzionamento amministrativo
A03	Didattica
A04	Alternanza Scuola - Lavoro
A05	Visite, viaggi e programmi studio all'estero
A06	Attività di orientamento
P01	Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale
P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali
P04	Progetti per formazione e aggiornamento del Personale
P05	Progetti per gare e concorsi

ANALISI delle ENTRATE

Si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

- *Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato*

Previsione iniziale € 59.896,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 59.896,31

- *Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

Previsione iniziale € 8.100,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 8.100,00

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dall'Unione Europea

- *Aggr. 02 Voce 01 – Fondi sociali europei (FSE)* € 0,00
- *Aggr. 02 Voce 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)* € 0,00
- *Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea* € 0,00

AGGREGATO 03 – Finanziamenti dello Stato

- Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 11.057,33

Variazioni in corso d'anno € 5.968,32

Data	Importo	Descrizione
26/11/2019	5.968,32	3.1.1 dotazione ordinaria sett-dic. - uscita in A3-3.2.5 € 5.473,41 e in A1-5.2.5 € 494,91

Previsione definitiva € 17.025,65

Somme accertate e riscosse € 17.025,65

Previsione definitiva sottovoci: 01) funzionamento € 16.859,79 - 02) fondo di riserva € 165,86

- Aggr. 03 Voce 02 – Dotazione perequativa € 0,00
- Aggr. 03 Voce 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 130,72

Data	Importo	Descrizione
30/12/2019	130,72	Orientamento 2019 DL 104 ART.8 - In entrata 3.3.1. - In uscita A06 2.3.8

Previsione definitiva € 130,72

Somme accertate e riscosse € 130,72

- Aggr. 03 Voce 04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC) € 0,00
- Aggr. 03 Voce 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato € 0,00
- Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 0,00

AGGREGATO 04 – Finanziamenti dalla Regione

- Aggr. 04 Voce 01 – Dotazione ordinaria €0,00
- Aggr. 04 Voce 02 – Dotazione perequativa €0,00
- Aggr. 04 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati €0,00
- Aggr. 04 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati €0,00

AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni Pubbliche

- Aggr. 05 Voce 01 – Provincia non vincolati €0,00
- Aggr. 05 Voce 02 – Provincia vincolati €0,00
- Aggr. 05 Voce 03 – Comune non vincolati €0,00

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.000,00

Data	Importo	Descrizione
30/12/2019	9.000,00	Contributo Comune Montecassiano a.s.2019/2020 - In entrata 5.3.1. - In uscita A1-A3

Previsione definitiva € 9.000,00

Somme accertate e riscosse € 9.000,00

- Aggr. 05 Voce 04 – Comune vincolati €0,00
- Aggr. 05 Voce 05 – Altre Istituzioni non vincolati €0,00
- Aggr. 05 Voce 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.428,01

26/11/2019	718,01	5.6.1 altre ist. vinc. Università Urbino tutor - uscita in P2 1.4.7 euro 418,01 e in P4 1.4.7
30/12/2019	710,00	Contrib. Università tirocinio € 450 + Gedap rimb. carta doc. € 260 - in E. 5.6.1. - in U.P4

Previsione definitiva € 1.428,01

Somme accertate e riscosse € 1.428,01

AGGREGATO 06 – Contributi da privati

- Aggr. 06 Voce 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 10.819,69

Variazioni in corso d'anno € 5.062,06

26/06/2019	2.000,00	6.1.1. donazione - erogazione liberale genitore per offerta formativa primaria fermi in P2
26/11/2019	1.887,06	6.1.1. contrib.volont.famiglie - uscita in A3 2.3.8 euro 1.538,00 e in P2 2.3.8 euro 349,06
30/12/2019	1.175,00	Contributo famiglie per offerta form.19/20 - in entrata 6.1.1. - in uscita A3 2.3.8.

Previsione definitiva € 15.881,75

Somme accertate e riscosse € 15.881,75

- Aggr. 06 Voce 02 – Contributi per iscrizione alunni € 0,00
- Aggr. 06 Voce 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 255,00

26/06/2019	160,00	6.3.1. Contributi famiglie per mensa scolastica, distribuite in A2
26/11/2019	95,00	6.3.1. contrib.mensa scol. - uscita in A2 9.1.4

Previsione definitiva € 255,00

Somme accertate e riscosse € 255,00

▪ *Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero*

Previsione iniziale € 13.000,00

Variazioni in corso d'anno € 8.042,50

26/06/2019	3.854,00	6.4.1. Contributi famiglie per visite e viaggi, distribuiti in A5
26/11/2019	3.858,50	6.4.1. contrib.famiglie per gite - uscita in A5 3.12.1
30/12/2019	330,00	Contributo famiglie per visite guidate - in entrata 6.4.1. - in uscita A5 3.12.1

Previsione definitiva € 21.042,50

Somme accertate e riscosse € 21.042,50

▪ *Aggr. 06 Voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni*

Previsione iniziale € 2.383,01

Variazioni in corso d'anno € 104,24

26/11/2019	104,24	6.5.1. contrib.famiglie polizza - uscita in A2 3.11.3
------------	--------	---

Previsione definitiva € 2.487,25

Somme accertate e riscosse € 2.487,25

▪ *Aggr. 06 Voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 275,00

26/11/2019	275,00	6.6.1. contrib.personale polizza - uscita in A2 3.11.3
------------	--------	--

Previsione definitiva € 275,00

Somme accertate e riscosse € 275,00

▪ *Aggr. 06 Voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati (Ind.Musicale)*

Previsione iniziale € 262,08

Variazioni in corso d'anno € 1.115,92

26/06/2019	153,92	6.7.1. Altri contributi famiglie non vincolati, distribuiti in P2
------------	--------	---

26/11/2019 663,00 6.7.1. altri contr.famiglie non vinc. indir.musicale - uscita in P2 2.3.7

30/12/2019	299,00	Contributo famiglie per ind.musicale - in entrata 6.7.1. - in uscita A3 2.3.8
------------	--------	---

Previsione definitiva € 1.378,00

Somme accertate e riscosse € 1.378,00

▪ *Aggr. 06 Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati*

Previsione iniziale € 700,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 700,00

Somme accertate e riscosse € 700,00

▪ *Aggr. 06 Voce 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc € 0,00*

▪ *Aggr. 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati (corsi PTOF)*

Previsione iniziale € 200,00

Variazioni in corso d'anno € 7.583,00

01/01/2019	6.253,00	6.10.1. Altri contributi famiglie vincolati - distribuiti in P3 e P4
------------	----------	--

26/11/2019 1.330,00 6.10.1. altri contr.famiglie vinc. corsi POF - uscita in P4 3.5.2 euro 1.240 e in P3 euro 90

Previsione definitiva € 7.783,00

Somme accertate e riscosse € 7.783,00

▪ *Aggr. 06 Voce 11 – Contributi da imprese vincolati €0,00*

▪ *Aggr. 06 Voce 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc. €0,00*

AGGREGATO 07 – Proventi da gestioni economiche € 0,00

AGGREGATO 08 – Rimborsi e restituzione somme

▪ *Aggr. 08 Voce 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent. €0,00*

▪ *Aggr. 08 Voce 02 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc. €0,00*

▪ *Aggr. 08 Voce 03 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev. €0,00*

▪ *Aggr. 08 Voce 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie €0,00*

▪ *Aggr. 08 Voce 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese*

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 180,00

26/11/2019	180,00	8.5.1. rimborsi-recuperi uscita in A2 3.2.11
------------	--------	--

Previsione definitiva € 180,00

Somme accertate e riscosse € 180,00

▪ *Aggr. 08 Voce 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP € 0,00*

AGGREGATO 09 – Alienazione di beni materiali €0,00

AGGREGATO 10 – Alienazione di beni immateriali €0,00

AGGREGATO 11 – Sponsor e utilizzo locali €0,00

AGGREGATO 12 – Altre entrate

- Aggr. 12 Voce 01 – Rimborsi Interessi

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,25

26/06/2019	0,25	12.1.1. Interessi, distribuiti in A2
------------	------	--------------------------------------

Previsione definitiva € 0,25

Somme accertate e riscosse € 0,25

- Aggr. 12 Voce 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia €0,00
- Aggr. 08 Voce 03 – Altre entrate n.a.c. €0,00

AGGREGATO 13 – Mutui €0,00

ANALISI delle SPESE

Si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01.1 - Funzionamento generale e decoro Scuola

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € 5.392,91

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2019	2/3	-85,20	Storni in A1
26/11/2019	3/6	-500,00	Storni in A1
26/11/2019	5/1	585,20	Storni in A1
26/11/2019	5/2	494,91	3.1.1 dotazione ordinaria sett-dic. 2019 - uscita in A1-5.2.5
30/12/2019	2/3	2.000,00	Contributo Comune Montecassiano a.s.2019/2020 € 9.000
30/12/2019	3/2	2.898,00	Contributo Comune Montecassiano a.s.2019/2020 € 9.000

Previsione definitiva € 6.392,91

Somme impegnate e € 1.494,91

Pagato € 1.494,91

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 6.392,41

Residua disponibilità finanz € 4.897,50

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 19.045,11

Variazioni in corso d'anno € 814,49

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2019	7/1	0,25	12.1.1. Interessi euro 0,25, distribuiti in A2
26/06/2019	9/1	160,00	6.3.1. Contributi famiglie per mensa scolastica , distribuite in A2
26/11/2019	2/1	697,46	Storni in A2
26/11/2019	2/2	355,00	Storni in A2
26/11/2019	2/3	-1.203,25	Storni in A2
26/11/2019	3/2	-2.300,00	Storni in A2
26/11/2019	3/2	180,00	Variazione 8.5.1. rimborsi-recuperi uscita in A2 3.2.11
26/11/2019	3/7	1.584,80	Storni in A2
26/11/2019	3/11	379,24	Storni in A2
26/11/2019	3/11	104,24	6.5.1. contrib.famiglie polizza - uscita in A2 3.11.3
26/11/2019	3/11	275,00	6.6.1. contrib.personale polizza - uscita in A2 3.11.3
26/11/2019	7/1	211,75	Storni in A2
26/11/2019	9/1	275,00	Storni in A2
26/11/2019	9/1	95,00	Variazione 6.3.1. contrib.mensa scol. - uscita in A2 9.1.4

Previsione definitiva € 19.859,60

Somme impegnate € 12.914,70

Pagato € 12.914,70

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 19.859,60

Residua disponibilità finanz € 6.944,90

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 30.053,28
 Variazioni in corso d'anno € 12.587,41

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2019	2/1	-683,20	Storni in A3
26/11/2019	2/3	1.538,00	6.1.1. contrib.volont.famiglie - uscita in A3 2.3.8 e in P2 2.3.8
26/11/2019	3/2	683,20	Storni in A3
26/11/2019	3/2	5.473,41	3.1.1 dotazione ordinaria sett-dic. 2019 - uscita in A3-3.2.5 e in A1
30/12/2019	2/1	1.538,00	Contributo Comune Montecassiano a.s.2019/2020 euro 9.000
30/12/2019	2/3	299,00	Contrib. famiglie ind.musicale - in entrata 6.7.1. - in uscita A3 2.3.8
30/12/2019	2/3	1.175,00	Contributo famiglie offerta form.19/20 - in E. 6.1.1. - in U. A3 2.3.8.
30/12/2019	3/6	2.564,00	Contributo Comune Montecassiano a.s.2019/2020 euro 9.000

Previsione definitiva € 42.640,69
 Somme impegnate € 8.289,13
 Pagato € 8.289,13
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 42.641,19
 Residua disponibilità finanz € 34.352,06

Attività - A04.4 - Alternanza Scuola - Lavoro

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 500,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 500,00
 Residua disponibilità finanz € 500,00

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi studio all'estero

Previsione iniziale € 14.450,00
 Variazioni in corso d'anno € 8.042,50

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2019	3/12	3.854,00	6.4.1. Contributi famiglie per visite e viaggi , distribuiti in A5
26/11/2019	3/12	1.450,00	Storni in A5
26/11/2019	3/12	3.858,50	Variazione 6.4.1. contrib.famiglie per gite - uscita in A5 3.12.1
26/11/2019	9/1	-1.450,00	Storni in A5
30/12/2019	3/12	330,00	Contributo famiglie visite guidate - in E 6.4.1. - in U A5 3.12.1

Previsione definitiva € 22.492,50
 Somme impegnate € 18.655,50
 Pagato € 18.655,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.492,50
 Residua disponibilità finanz € 3.837,00

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 897,00
 Variazioni in corso d'anno € 130,72

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2019	2/3	130,72	Orientamento 2019 DL 104 ART.8 - In E 3.3.1. - In U A06 2.3.8

Previsione definitiva € 1.027,72
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.027,72
 Residua disponibilità finanz € 1.027,72

Progetti - P01.1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale

Previsione iniziale € 17.782,25
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2019	2/3	35,00	Storni in P1
26/11/2019	3/2	-35,00	Storni in P1

Previsione definitiva € 17.782,25
 Somme impegnate € 3.895,00
 Pagato € 3.895,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 17.782,25
 Residua disponibilità finanz € 13.887,25

Progetti - P02.2 - Progetti in ambito umanistico e sociale

Previsione iniziale € 17.024,92
 Variazioni in corso d'anno € 3.583,99

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2019	2/3	153,92	6.7.1. Altri contributi famiglie non vincolati , distribuiti in P2
26/06/2019	2/3	2.000,00	6.1.1. donazione genitore per offerta formativa primaria fermi in P2
26/11/2019	1/4	418,01	5.6.1 altre ist. vinc. Università Urbino tutor - uscita in P2 1.4.7
26/11/2019	2/3	52,55	Storni in P2
26/11/2019	2/3	349,06	6.1.1. contrib.volont.famiglie - uscita in P2 2.3.8
26/11/2019	2/3	663,00	6.7.1. altri contr.famiglie non vinc. indir.musicale - uscita in P2 2.3.7
26/11/2019	3/2	-88,83	Storni in P2
26/11/2019	3/4	36,28	Storni in P2

Previsione definitiva € 20.608,91
 Somme impegnate € 7.748,17
 Pagato € 7.748,17
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 20.608,91
 Residua disponibilità finanz € 12.860,74

Progetti - P03.3 - Progetti per certificazioni e corsi professionali

Previsione iniziale € 1.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.608,00

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2019	3/7	1.518,00	6.10.1. Altri contributi famiglie vincolati - distribuiti in P3 e P4
26/11/2019	3/2	-2,00	Storni in P3
26/11/2019	3/5	90,00	6.10.1. altri contr.famiglie vinc. corsi POF - uscita in P3 euro 90,00
26/11/2019	3/7	-53,00	Storni in P3
26/11/2019	9/1	55,00	Storni in P3

Previsione definitiva € 3.108,00
 Somme impegnate € 1.965,05
 Pagato € 1.965,05
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 3.108,00
 Residua disponibilità finanz € 1.142,95

Progetti - P04.4 - Progetti per formazione e aggiornamento del Personale

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.985,00

Data	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2019	3/5	4.735,00	6.10.1. Altri contributi famiglie vincolati - distribuiti in P3 e P4
26/11/2019	1/4	300,00	Storni in P4
26/11/2019	1/4	300,00	5.6.1 altre ist. vinc. Università Urbino tutor - uscita in P4 1.4.7
26/11/2019	3/5	1.240,00	6.10.1. altri contr.famiglie vinc. corsi POF - uscita in P4 3.5.2
26/11/2019	5/3	-300,00	Storni in P4
30/12/2019	1/4	450,00	Contributo Università tirocinio - in entrata 5.6.1. - in uscita P4
30/12/2019	3/5	260,00	contributo Gedap rimborso carta docente in E 5.6.1. - in U P4

Previsione definitiva	€	9.985,00	
Somme impegnate	€	5.747,09	
Pagato	€	5.747,09	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.985,00	
Residua disponibilità finanz	€	4.237,91	

Progetti - P05.5 - Progetti per gare e concorsi

Previsione iniziale	€	1.000,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

MODELLI I - N - RIEPILOGO PER TIPOLOGIA DI SPESA (nota Miur n. 25674 del 20/12/18 e ex art.19 DI 44/2001)

Le risultanze complessive delle uscite (impegnato) sono state così riclassificate per tipologia di spesa:

A/P	1 Perso nale	2 Beni di consumo	3 Servizi Esterni	4 Beni investim	5-9* Altre sp/ rimborsi	6 Imposte e tasse	7 Oneri str. Contenz.	8 Oneri finanziari	Program mazione Definitiva	Totale Impegni	Imp./ Spese %
A1	0,00	414,80	259,98	0,00	1.080,11	0,00	0,00	0,00	6.392,91	1.494,91	23,34
A2	0,00	1.962,21	10.373,25	0,00	367,24	0,00	212,00	310,00	19.859,60	12.914,70	65,03
A3	0,00	448,04	6.117,23	1.723,86	0,00	0,00	0,00	0,00	42.640,69	8.289,13	19,44
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
A5	0,00	0,00	18.655,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.492,50	18.655,50	82,94
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.027,720	0,00	0,00
P1	0,00	175,00	3.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.782,25	3.895,00	21,90
P2	0,00	5.611,70	2.136,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.608,91	7.748,17	37,60
P3	0,00	0,00	1.910,05	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	3.108,00	1.965,05	63,23
P4	300,00	0,00	4.960,21	0,00	486,88	0,00	0,00	24,00	9.985,00	5.747,09	57,56
P5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Tot	300,00	8.611,75	47.872,71	1.723,86	1.566,99 422,24 1,989,23	0,00	212,00	0,00	145.397,58 165,86 145.563,44	60.709,55	41,71
ot.i. / imp.%	0,49%	14,19%	78,86%	2,84%	3,28%	0,00%	0,35%	0,00%			

Note:

- Nella colonna "Programmazione definitiva", si aggiunge il fondo riserva R98
- **Nel verbale dei Revisori dei Conti, la colonna 9 Rimborsi si unisce alla colonna 5 Altre spese.**
- In ciascuna colonna viene indicato l'impegnato (tranne colonna della programmazione definitiva)
- Nell'ultima riga "totale impegni/impegni%", la percentuale è data da x100 diviso il totale impegni.
- Nell'ultima colonna finale "impegni/spese%", la % è data da tot. impegni x 100 diviso progr.ne definitiva.

I progetti sono suddivisi come da seguente prospetto riepilogativo:

- PSD = Progetti supporto didattica: P01, P02, P03, P05
- PFP = Progetti formazione personale: P04
- Altri = altri progetti: =.

P	1 Perso nale	2 Beni di consumo	3 Servizi Esterni	4 Beni investim	5-9* Altre sp/ rimborsi	6 Imposte e tasse	7 Oneri str. Contenz.	8 Oneri finanziari	Program mazione Definitiva	Totale Impegni	Imp./ Spese %
PSD	0,00	5.786,70	7.766,52	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00	42.499,16	13.608,22	32,02
PFP	300,00	0,00	4.960,21	0,00	486,88	0,00	0,00	24,00	9.985,00	5.747,09	57,56
Altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot	300,00	5.786,70	12.726,73	0,00	541,88	0,00	0,00	24,00	52.484,16	19.355,31	36,88%

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 41,71%.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 36,88%.

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2019 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 21 del 13/03/2019 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 58 del 26/11/2019.

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

INDICI DI BILANCIO

Di seguito il calcolo di alcuni indici, dai quali ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{17.156,37}{77.567,13} = \mathbf{0,22}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{60.410,76}{77.567,13} = \mathbf{0,78}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{77.567,13}{77.567,13} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{77.567,13} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.500,00}{7.500,00} = \mathbf{0,60}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{3.000,00}{85.067,13} = \mathbf{0,04}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{41.354,24}{60.709,55} = \mathbf{0,68}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{19.355,31}{60.709,55} = \mathbf{0,32}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{60.709,55} = \mathbf{0,00}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0,00}{60.709,55} = \mathbf{0,00}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{60.709,55}{659} = \mathbf{92,12}$$

SPESA DA CONTRIBUTO ANNUALE VOLONTARIO ALUNNI

Il contributo volontario annuale versato nel 2019 dalle famiglie degli alunni (incluso quello per il corso ad indirizzo musicale), pari a € 18.644,00 (circa il 93% dei frequentanti), è stato così impegnato:

1. € 2.762,25 in A2 - 3.11.3 per polizza assicurativa alunni 2019/20
2. € 6.713,00 in A3 - Didattica, per:
 - € 448,00 in 2/3/8 materiale didattico tecnico - specialistico
 - € 1.290,91 in 3/2/5 per assistenza tecnico-informatica nella gestione e manutenzione hardware classi e laboratori
 - € 2.966,95 in 3/7/1 fotocopie
 - € 283,28 in 3/7/6 licenze d'uso software didattici
 - € 1.723,86 in 4/3/17 per acquisto hardware classi e laboratori in sostituzione di quelli inservibili
3. € 2.000,00 in P1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale, per:
 - € 175,00 in 2/3/8 per materiale didattico di facile consumo, tecnico - specialistico e informatico
 - € 1.105,00 in 3/1/3 per beni e servizi nei progetti e manutenzioni tecnico-informatiche
 - € 720,00 in 3/2/9 per prestazioni professionali generiche e specialistiche di esperti esterni nei progetti
 - € 283,28 in 3/7/6 licenze d'uso software didattici
 - € 1.723,86 in 4/3/17 per acquisto hardware classi e laboratori in sostituzione di quelli inservibili
4. € 7.168,75 in P2 - Progetti in ambito umanistico e sociale, per:
 - € 695,40 in 2/3/7 per strumenti tecnico - specialistici ad uso didattico e progettuale
 - € 2.341,73 in 2/3/8 per materiale didattico di facile consumo e tecnico - specialistico
 - € 2.031,43 in 2/3/9 per materiale informatico in attività didattiche e progetti
 - € 2.100,19 in 3/2/9 per prestazioni professionali generiche e specialistiche di esperti esterni nei progetti

DICHIARAZIONE GESTIONI FUORI BILANCIO E INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

Con parere espresso congiuntamente al Dsga, si dichiara e certifica:

1. che nell'esercizio finanziario 2019 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
2. che i pagamenti dei relativi mandati sono stati effettuati secondo i termini di legge;
3. che l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 31/12/2019 è pari a giorni: - 24,25 (come da certificazione allegata);
4. che i pagamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi sono stati effettuati nel termine di scadenza dei 30 giorni, per le fatture relative al periodo 1/1/2019 - 31/12/2019 e di cui al registro unico fatture.

CONCLUSIONI.

A fondamento della scuola dell'autonomia si conferma l'attuazione del Programma Annuale, strumentale al Piano dell'Offerta Formativa nelle sue articolazioni e nel suo essere carta d'identità di una comunità educativa alla ricerca di efficienza ed efficacia.

La progettazione di Istituto ha tenuto conto del fatto che i finanziamenti statali non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività e dei progetti inseriti nel Piano dell'Offerta Formativa. Pertanto, accanto alle risorse relative all'Avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, si è reso necessario reperire risorse finanziarie aggiuntive dagli Enti Pubblici Territoriali e dai privati, in ogni caso anch'esse non sufficienti a coprire le spese strutturali, con il conseguente ricorso all'avanzo di amministrazione. L'avanzo di competenza dell'esercizio finanziario corrente è di fatto costituito da una sensibile razionalizzazione delle spese di funzionamento e di materiale di facile consumo, a conferma del maggior uso delle nuove tecnologie di comunicazione.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto, delle caratteristiche logistiche della scuola, delle strutture di cui la medesima dispone, del fatto che gran parte delle risorse disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie e vincolate.

L'Istituto ha comunque ottimizzato il servizio scolastico sia attraverso l'utilizzo del contributo delle famiglie per acquisti e gestioni in rete e all'avanguardia, sia con un'efficace razionalizzazione delle risorse esistenti, salvaguardando ed anzi potenziando e riqualificando l'offerta didattica e le dotazioni scolastiche.

Le scelte finanziarie, convergenti con quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi prefissi nel POF, nonché al potenziamento delle risorse didattiche, scientifiche, librerie e multimediali ed al miglioramento della qualità del servizio offerto all'utenza scolastica, secondo i parametri di contesto che caratterizzano l'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo è sottoposto dal dirigente scolastico, entro il 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile.

Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, è quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

Entro quindici giorni dall'approvazione il conto consuntivo è pubblicato, ai sensi dell'articolo 1, commi 17 e 136 della legge n. 107 del 2015, nel Portale unico dei dati della scuola, nonché nel sito dell'istituzione medesima, sezione amministrazione trasparente.

Il conto consuntivo viene altresì trasmesso, unitamente al verbale dei revisori dei conti, alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Macerata.

Il conto consuntivo, approvato dal Consiglio d'istituto in difformità dal parere espresso dai revisori dei conti, è trasmesso entro il 10/6, ai fini dell'eventuale adozione dei provvedimenti di competenza, dal dirigente scolastico all'Ufficio scolastico regionale, unitamente agli allegati, al programma annuale, alle relative variazioni e delibere, nonché a una dettagliata relazione che dia conto dei motivi per i quali il conto consuntivo è stato approvato in difformità (art. 23 c.3 D.Lgs. 129/2018).

Nel caso in cui il Consiglio d'istituto non delibera sul conto consuntivo entro la data indicata nel comma 3, il dirigente scolastico ne dà comunicazione immediata ai revisori dei conti e all'Ufficio scolastico regionale, che nomina, entro i dieci giorni successivi alla comunicazione, un commissario ad acta il quale provvede al predetto adempimento entro quindici giorni dalla nomina (art. 23 c.4 D.Lgs. 129/2018).

Gli adempimenti sopra citati sono soggetti a proroga secondo tempi e modalità indicate in premessa e di cui alla nota MPI prot. n. 279 dell'8/3/2020 conseguente all'emergenza Covid-19.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Silvana Bacelli

*Firma autografa sostituita da indicazioni a
mezzo stampa, ai sensi art. 3 c.2 d.lgs. n. 39/1993*