



## **ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. OLIVIERI"**

Via Confalonieri, 9 – 61122 Pesaro – Tel. 0721/415741

Cod. fisc. 80005610417 – Cod. mecc. PSIC82100C

E.mail: [PSIC82100C@istruzione.it](mailto:PSIC82100C@istruzione.it) Posta cert: [PSIC82100C@pec.istruzione.it](mailto:PSIC82100C@pec.istruzione.it)



### **RELAZIONE AL**

## ***CONTO CONSUNTIVO 2020***

**ART. 22-23-24 DECRETO N. 129/2018**

La relazione illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti relativamente agli obiettivi programmati.

Le attività da parte dell'Istituzione Scolastica sono state realizzate tenendo conto necessariamente dei mezzi finanziari a disposizione della scuola, mezzi che rappresentano il contesto reale entro il quale i vari organismi scolastici devono compiere le scelte rispondenti ai fabbisogni dell'utenza.

Le caratteristiche del sistema di finanziamento e la costante condizione di svantaggio finanziario hanno obbligato l'Istituzione Scolastica a reperire risorse esterne aggiuntive, utilizzando le opportunità offerte dalla collaborazione con gli enti locali e con le famiglie degli alunni mediante contributi volontari.

La sfida dell'Autonomia è stata affrontata e in qualche modo vinta grazie ad una gestione flessibile e diversificata nelle scelte di impiego delle risorse, secondo le caratteristiche e le esigenze dei diversi indirizzi e delle strutture nella quali si articola la scuola.

Nonostante queste limitazioni, nel Conto Consuntivo dell'anno 2020 sono rilevabili interventi finanziari atti a migliorare le attività amministrative-didattiche e di organizzazione dell'Istituzione Scolastica, in attuazione di quanto previsto nel Programma Annuale 2020.

## DATI DI COMPLESSITA' SCUOLA

## Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle sezioni per l'anno scolastico 2019/2020 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)
1	3	4	83	10	73	83	2	20,75

## Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con orario obbligatorio (a)	Numero classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (b)	Numero classi funzionanti con mensa e dopo mensa (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con orario obbligatorio (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti con attività/inssegnamenti opzionali facoltativi (g)	Alunni frequentanti i classi funzionanti con mensa e dopo mensa (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente 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	85	0	42	43	85	6	0	21,25
Seconde	0	2	2	4	77	0	37	40	77	5	0	19,25
Terze	0	3	1	4	81	0	60	21	81	3	0	20,25
Quarte	0	2	2	4	79	0	42	37	79	3	0	19,75
Quinte	0	3	1	4	87	0	65	22	87	1	0	21,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	8	20	409	0	246	163	409	18	0	
Prime	0	4	0	4	87	0	87	0	87	4	0	21,75
Seconde	0	3	0	3	74	0	74	0	74	1	0	24,66
Terze	0	5	0	5	107	0	107	0	107	9	0	21,40
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	12	0	12	268	0	268	0	268	14	0	

## Dati Personale - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
NUMERO	
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	59
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	10
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
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*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*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.</i>	94
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	24

### Relazione sull'attività negoziale D.I. n. 129/2018 – artt. da 43 a 48

- Il Dirigente, quale rappresentante legale dell'istituto, ha svolto l'attività negoziale necessaria all'attuazione del programma annuale, nel rispetto delle deliberazioni del Consiglio d'Istituto assunte.
- Il Dirigente si è avvalso dell'attività istruttoria del Direttore SGA per lo svolgimento di singole attività negoziali. **Il Direttore ha attivato l'attività negoziale connessa alle minute spese.**
- Il Consiglio d'Istituto ha deliberato nei casi specificamente individuati dal D.I. n. 129/2018.
- I beni durevoli sono stati inventariati nell'inventario Generale dell'Istituzione.
- Non sono state attivate gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica ed è stato predisposto secondo i dettami previsti dal D.I. n. 129/2018.

Il conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto del patrimonio

Il Conto Consuntivo per l'anno 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dagli artt. 22-23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 e completo di tutti i documenti elencati nella normativa suddetta, viene sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e poi del Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Si illustrano di seguito le varie fasi della gestione economico-finanziaria.

### **Programmazione iniziale - verifiche e modifiche in corso di esercizio**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 39 del 28/11/2019. In corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune **variazioni** al Programma con delibere del Consiglio di Istituto.

**Il Fondo di riserva non è stato prelevato e confluisce nell'avanzo di amministrazione.**

A seguito di quanto sopra, al 31 dicembre 2020 si è determinata la seguente situazione, debitamente verificata con l'approvazione di tutte le modifiche alle poste iniziali dal Consiglio di Istituto nelle varie sedute (**Approvazione Mod. F - Mod. G - Modifiche al Programma Annuale e alle Attività Progetti**).

### **ENTRATE**

<b>Livello 1</b>	<b>Livello 2</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Prev. Iniziale Euro</b>	<b>Variazione + -</b>	<b>Prev. definitiva Euro</b>
<b>01</b>		<b>Avanzo Di Amministrazione Presunto</b>	<b>284.083,03</b>	<b>84.650,86</b>	<b>368.733,89</b>
	01	Non Vincolato	149.641,28	97.999,23	247.640,51
	02	Vincolato	134.441,75	-13.348,37	121.093,38
<b>02</b>		<b>Finanziamenti dall'Unione Europea</b>		<b>43.904,99</b>	<b>43.904,99</b>
	01	Fondi sociali Europei (FSE)		20.500,00	20.500,00
	02	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		22.404,99	22.404,99
	03	Altri finanziamenti dall'Unione europea		1.000,00	1.000,00
<b>03</b>		<b>Finanziamenti Dello Stato</b>	<b>12.073,33</b>	<b>61.218,39</b>	<b>73.291,72</b>
	01	Dotazione ordinaria	12.073,33	13.831,94	25.905,27
	06	Altri finanziamenti vincolati dello Stato		47.386,45	47.386,45
<b>04</b>		<b>Finanziamenti della Regione</b>		<b>474,16</b>	<b>474,16</b>
	03	Altri finanziamenti non vincolati		474,16	474,16
<b>05</b>		<b>Finanziamenti Da Enti Locali O Da Altre Istituzioni</b>		<b>15.965,80</b>	<b>15.965,80</b>
	04	Comune Vincolati		11.129,80	11.129,80
	06	Altre Istituzioni Vincolati		4.836,00	4.836,00
<b>06</b>		<b>Contributi Da Privati</b>		<b>39.889,47</b>	<b>39.889,47</b>
	01	Contributi Volontari Da Famiglie		19.250,47	19.250,47
	03	Contributi Per Mensa Scolastica		1.518,00	1.518,00
	04	Contributi Per Visite, Viaggi E Programmi Di Studio		7.826,00	7.826,00

		All'estero			
	05	Contributi Per Copertura Assicurativa Degli Alunni		5.525,00	5.525,00
	06	Contributi Per Copertura Assicurativa Personale		465,00	465,00
	09	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati		2.290,00	2.290,00
	10	Altri Contributi Da Famiglie Vincolati		15,00	15,00
	12	Contributi da istituzioni sociali vincolate		3.000,00	3.000,00
<b>07</b>		<b>Proventi dalla vendita di servizi</b>		<b>7.280,86</b>	<b>7.280,86</b>
	06	Distributori automatici		7.280,86	7.280,86
<b>08</b>		<b>Rimborsi e restituzione di somme</b>		<b>78,50</b>	<b>78,50</b>
	04	Rimborsi, recuperi e restituzione somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie		78,50	78,50
<b>12</b>		<b>Altre Entrate</b>		<b>0,09</b>	<b>0,09</b>
	02	Interessi Attivi Da Banca D'italia		0,09	0,09
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>296.156,36</b>	<b>253.463,12</b>	<b>549.619,48</b>

## USCITE

Livello 1	Livello 2	Descrizione	Prev. iniziale Euro	Variazioni Euro + -	Prev. definit. Euro
<b>A</b>		<b>ATTIVITA'</b>	<b>143.049,38</b>	<b>181.965,69</b>	<b>325.015,07</b>
	A01	Funzionamento Generale E Decoro Della Scuola	24.000,00	84.456,56	108.456,56
	A02	Funzionamento Amministrativo	35.073,33	23.238,81	58.312,14
	A03	Didattica	74.862,63	53.473,63	128.336,26
	A05	Visite Viaggi E Programmi Di Studio All'estero	1.333,42	20.628,08	21.961,50
	A06	Attività di orientamento	7.780,00	168,61	7.948,61
<b>P</b>		<b>PROGETTI</b>	<b>148.985,48</b>	<b>74.411,60</b>	<b>223.397,08</b>
	P01	Progetti In Ambito "Scientifico,Tecnico E Professionale"	22.441,28	41.189,80	63.631,08
	P02	Progetti In Ambito "Umanistico E Sociale"	108.959,50	20.986,50	129.946,00
	P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali	1.500,00	0	1.500,00
	P04	Progetti Per "Formazione / Aggiornamento Del Personale	12.084,70	12.235,30	24.320,00
	P05	Progetti per gare e concorsi	4.000,00	0	4.000,00
<b>R</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>1.207,33</b>	<b>0</b>	<b>1.207,33</b>
	R98	Fondo Di Riserva	1.207,33	0	1.207,33
		<b>TOTALE USCITE</b>	<b>293.242,19</b>	<b>256.377,29</b>	<b>549.619,48</b>
<b>Z</b>	Z01	Disponibilità Finanziaria Da Programmare	2.914,17	-2.914,17	
		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>296.156,36</b>	<b>253.463,12</b>	<b>549.619,48</b>

## RIEPILOGO DATI CONTABILI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA definitiva al 31/12/2020 (Mod. J)

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			339.422,43
SOMME RISCOSE	Competenza	154.764,70	
	Residui	12.205,38	
	<b>Totale (1)</b>		<b>166.970,08</b>
SOMME PAGATE	Competenza	153.705,09	
	Residui	30.958,06	
	<b>Totale (2)</b>		<b>184.663,15</b>
Differenza (1 - 2)			<b>-17.693,07</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020</b>			<b>321.729,36</b>

L' Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 389.522,18, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	26.120,89	
	Esercizi Precedenti	58.633,22	
	<b>Totale (1)</b>		<b>84.754,11</b>
PASSIVI	Esercizio Corrente	14.490,25	
	Esercizi Precedenti	2.471,04	
	<b>Totale (2)</b>		<b>16.961,29</b>
DIFFERENZA (1 - 2)			<b>67.792,82</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020</b>			<b>321.729,36</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020</b>			<b>389.522,18</b>

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 12.690,25 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2020	180.885,59
SPESE IMPEGNATE E.F. 2020	168.195,34
<b>AVANZO ESERCIZIO 2020</b>	<b>12.690,25</b>

Andamento della gestione

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso i seguenti modelli esplicativi:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa al 31/12/2020
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle 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.

**ENTRATE**

Dall'esame del **Conto Finanziario - mod. H** - risulta che le **ENTRATE** accertate, sommate all'avanzo di amministrazione, corrispondono ad **€ 180.885,59**.

Sono stati riscossi **€ 154.764,70** mentre restano da riscuotere **€ 26.120,89 (residui attivi e.f. 2020)** che risultano indicati analiticamente nel **mod. L - RESIDUI ATTIVI**.

Il **Conto Finanziario - Mod. H** - si chiude con un **avanzo di competenza di € 12.690,25**, derivante dalla somma algebrica fra entrate accertate e le uscite impegnate.

Si ritiene utile elencare di seguito i flussi finanziari che compongono le risorse, distinte per provenienza, del Programma Annuale 2020.

**AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione Anno precedente**

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario 2019, pari a € 368.733,89, è stato utilizzato, **nel rispetto delle prescritte finalizzazioni**, come risulta dal seguente prospetto:

Aggr.	Voce	Utilizzazione avanzo amm.ne effettivo	Importo vincolato	Imp. non vincolato
A	01	Funzionamento generale e decoro della scuola		45.000,00
	02	Funzionamento amministrativo		45.000,00
	03	Didattica	22.218,38	44.664,93
	05	Visite Viaggi e Programmi di Studio all'estero	14.135,50	
	06	Attività di orientamento	780,00	7.000,00
		Totale Attività	<b>37.133,88</b>	<b>141.664,93</b>
P	P01	Progetti In Ambito "Scientifico, tecnico e professionale"		39.475,58
	P02	Progetti In Ambito "Umanistico e Sociale"	83.959,50	39.000,00
	P03	Progetti per certificazioni e corsi professionali		1.500,00
	P04	Progetti per "Formazione / Aggiornamento del Personale"		22.000,00
	P05	Progetti per gare e concorsi		4.000,00
		Totale Progetti	<b>83.959,50</b>	<b>105.975,58</b>
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare		
		<b>Totale generale</b>	<b>121.093,38</b>	<b>247.640,51</b>

**CONTO FINANZIARIO****RIEPILOGO DELLE ENTRATE****Esercizio 2020**

Aggr.		Programmazione e definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere
		a	b	c	d=b-c
01	Avanzo di Amministrazione	368.733,89			
03	Finanziamenti dall'Unione Europea	43.904,99	43.904,99	21.879,10	22.025,89
03	Finanziamenti dello Stato	73.291,72	73.291,72	73.291,72	0,00
04	Finanziamenti dalle Regioni	474,16	474,16	474,16	0,00
05	Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni	15.965,80	15.965,80	15.965,80	0,00
06	Contributi da Privati	39.889,47	39.889,47	35.794,47	4.095,00



07	Proventi da gestione economica	7.280,86	7.280,86	7.280,86	0,00
08	Rimborsi e restituzione di somme	78,50	78,50	78,50	0,00
12	Altre Entrate	0,09	0,09	0,09	0,00
	<b>Totale entrate</b>	<b>549.619,48</b>	<b>180.885,59</b>	<b>154.764,70</b>	<b>26.120,89</b>
	<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>0,00</b>		
	<b>Totale a pareggio</b>		<b>180.885,59</b>		

**ANALISI DELLE ENTRATE**

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

**Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO**

Previsione iniziale	149.641,28
Previsione definitiva	247.640,51

**Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO**

Previsione iniziale	134.441,75
Previsione definitiva	121.093,38

**Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)**

Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	20.500,00
Previsione definitiva	20.500,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	20.500,00

**Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)**

Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	22.404,99
Previsione definitiva	22.404,99
Somme riscosse	20.879,10
Somme da riscuotere	1.525,89

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	
Previsione definitiva	1.000,00
Somme rimosse	1.000,00
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	12.073,33
Variazioni apportate in corso d'anno	13.831,94
Previsione definitiva	25.905,27
Somme Rimosse	25.905,27
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	47.386,45
Previsione definitiva	47.386,45
Somme Rimosse	47.386,45
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	474,16
Previsione definitiva	474,16
Somme Rimosse	474,16
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	11.129,80
Previsione definitiva	11.129,80
Somme Rimosse	11.129,80
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	4.836,00
	Previsione definitiva	4.836,00
	Somme Riscosse	4.836,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	19.250,47
	Previsione definitiva	19.250,47
	Somme Riscosse	18.155,47
	Somme da riscuotere	1.095,00

Aggregato 06 voce 03 – CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	1.518,00
	Previsione definitiva	1.518,00
	Somme Riscosse	1.518,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	7.826,00
	Previsione definitiva	7.826,00
	Somme Riscosse	7.826,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	5.525,00
	Previsione definitiva	5.525,00
	Somme Riscosse	5.525,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE		
	Previsione iniziale	0,00
	Variazioni apportate in corso d'anno	465,00
	Previsione definitiva	465,00
	Somme Riscosse	465,00
	Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	2.290,00
Previsione definitiva	2.290,00
Somme Riscosse	2.290,00
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	15,00
Previsione definitiva	15,00
Somme Riscosse	15,00
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	3.000,00
Previsione definitiva	3.000,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	3.000,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DALLA VENDITA DI SERVIZI	
Previsione iniziale	0,00
Previsione definitiva	7.280,86
Somme Riscosse	7.280,86
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	78,50
Previsione definitiva	78,50
Somme Riscosse	78,50
Somme da riscuotere	0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	0,09
Previsione definitiva	0,09
Somme Riscosse	0,09
Somme da riscuotere	0,00

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
549.619,48	180.885,59	154.764,70	26.120,89	368.733,89

**USCITE**

Dall'esame del **Conto Finanziario - Mod. H** - risulta che le **USCITE** impegnate ammontano a € **168.195,34**.

Sono state pagate somme per € **153.705,09**, mentre restano da pagare € **14.490,25** che figurano analiticamente indicate nel **mod. L - RESIDUI PASSIVI**.

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - **Mod. I** -, il quale descrive, in modo analitico per conto e sottoconto, l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo.

Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse, distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate	Somme da pagare
	Euro	Euro	Euro	Euro
Attività	325.015,07	146.655,66	134.125,41	12.530,25
Progetti	223.397,08	21.539,68	19.579,68	1.960,00
Fondo di riserva	1.207,33			
<b>Totale spese</b>	<b>549.619,48</b>	<b>168.195,34</b>	<b>153.705,09</b>	<b>14.490,25</b>
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>12.690,25</b>		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>180.885,59</b>		

<b>RENDICONTO PROGETTO/ATTIVITA'</b> <b>Mod. I - Riepilogo spese</b>
---

Il contributo delle famiglie rappresenta una fonte essenziale per assicurare un'offerta formativa che miri a raggiungere livelli qualitativi sempre più elevati, più attiva, più ricca di iniziative e di servizi di quella che le sempre più modeste risorse dello Stato ci consentirebbero di realizzare.

Con il contributo volontario sono state finanziate le seguenti voci di spesa:

- ✓ Intervento dell'esperto madrelingua Inglese per tutti gli ordini di scuola;
- ✓ Acquisto di materiale per lo svolgimento delle attività didattiche;
- ✓ Spese per manutenzione attrezzature, pc in tutti i plessi di scuola;
- ✓ Spese per servizio di fotocopie a scopo didattico per tutte le classi.

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

Aggregato A voce 01 – Funzionamento Generale e Decoro della scuola				
<i>Previsione iniziale</i>				24.000,00
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>84.456,56</b>
<i>Programmazione definitiva</i>				108.456,56
<i>Somme pagate</i>				51.031,51
<i>Da pagare</i>				35,14
<i>Economie</i>				57.389,91

In questo aggregato sono state fatte alcune spese inerenti la vita della gestione organizzativa senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: materiale per pulizia locali, spese telefoniche e adsl/fibra, servizi di pulizia da cooperativa esterna, pc e ad ogni spesa fatta, è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento Amministrativo				
<i>Previsione iniziale</i>				35.073,33
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>23.238,81</b>
<i>Programmazione definitiva</i>				58.312,14
<i>Pagati</i>				13.355,24
<i>Da pagare</i>				2.198,76
<i>Economie</i>				<b>42.758,14</b>

In questo aggregato sono state fatte tutte le spese inerenti alla vita della gestione amministrativa senza la quale la progettualità didattica non si potrebbe sicuramente realizzare. E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, riviste, materiale informatico, spese per DPO, medico del lavoro, manutenzione, noleggio fotocopiatrici e stampanti, noleggio server segreteria, licenze software per gestione segreteria e didattica, spese istituto cassiere, pc segreteria, spese postali e ad ogni spesa fatta, è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato A voce 03 –Didattica				
<i>Previsione iniziale</i>				74.862,63
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>53.473,63</b>
<i>Programmazione definitiva</i>				128.336,26
<i>Pagati</i>				53.050,30
<i>Da pagare</i>				8.520,85
<i>Economie</i>				<b>66.765,11</b>

E' stato acquistato in questo aggregato il materiale occorrente per il funzionamento didattico degli alunni: stampati, materiale di cancelleria, manutenzione, assistenza informatica, noleggio fotocopiatrici, licenze software, servizio assistenza mensa scuola primaria, assicurazione, smart tv e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Nello specifico in questo aggregato sono state inserite le spese finanziate con le risorse ex art. 120 DL 18/2020 lettere a-b, le risorse per il progetto PON Smart class avviso 4878/2020 e le risorse art. 21 DL 137/2020.

Aggregato A voce 05 –Visite Viaggi e Programma di Studio all'Estero				
Previsione iniziale				1.333,42
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>20.628,08</b>
Programmazione definitiva				21.961,50
Pagati				16.688,36
Da pagare				0,00
Economie				<b>5.273,14</b>

In questo aggregato sono state sostenute le spese per i viaggi e le visite d'istruzione, soggiorno verde e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato A voce 06 –Attività di orientamento				
Previsione iniziale				7.780,00
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>168,61</b>
Programmazione definitiva				7.948,61
Somme Pagate				0,00
Da pagare				1.775,50
Economie				<b>6.173,11</b>

In questo aggregato sono state sostenute le spese per l'orientamento e ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato P voce 01 – Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale				
Previsione iniziale				22.441,28
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	<b>41.189,80</b>
Programmazione definitiva				63.631,08
Somme pagate				1.529,27
Da pagare				0,00
Economie				<b>62.101,81</b>

In questo aggregato sono state sostenute le spese per i progetti in ambito scientifico, tecnico professionale è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato P voce 02 – Progetti in ambito umanistico e sociale				
Previsione iniziale				108.959,50
				<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	20.986,50
Programmazione definitiva				129.946,00
Somme pagate				17.330,41
da pagare				360,00
Economie				112.255,59

In questo aggregato sono state sostenute le spese per i progetti in ambito umanistico e sociale. Ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato P voce 03 – Progetti per certificazioni e corsi professionali				
Previsione iniziale				1.500,00
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	0,00
Programmazione definitiva				1.500,00
Pagati				0,00
Da pagare				0,00
Economie				1.500,00

In questo aggregato sono state sostenute le spese per i progetti per certificazioni e corsi professionali. Ad ogni spesa fatta, è stata puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico, modelli I ed N.

In tutti i mandati emessi, sia per questo aggregato che per i seguenti, è stata puntualmente rispettata la normativa.

Aggregato P voce 04 – Progetti per formazione e aggiornamento del personale				
Previsione iniziale				12.084,70
			<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
			<b>Variazioni in corso d'anno</b>	12.320,00
Programmazione definitiva				24.320,00
Pagati				720,00
Da pagare				1.600,00
Economie				22.000,00

Nello specifico in questo aggregato sono state inserite le spese finanziate con le risorse ex art. 120 DL 18/2020 lettere c.



Aggregato P voce 05 – Progetto per gare e concorsi				
Previsione iniziale				4.000,00
			Descrizione	Importo
			Variazioni in corso d'anno	0,00
Programmazione definitiva				4.000,00
Pagati				0,00
Da pagare				0,00
Economie				4.000,00

Nulla è stato pagato in questo aggregato.

Aggregato R voce 98 – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	1.207,33
Programmazione definitiva	1.207,33
differenza	1.207,33

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
549.619,48	168.195,34	153.705,09	14.490,25	381.424,14

Aggregato Z voce 01 – Disponibilità finanziaria da programmare	
Previsione iniziale	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Mod. K)			
Voci	Situazione all'01/01/20	Variazioni	Situazione al 31/12/20
Conto del Patrimonio - prospetto dell'Attivo			
IMMOBILIZZAZIONI			
	Euro	Euro	Euro
<b>Materiali</b>			
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinari	30.423,76	22.828,58	53.252,34
Attrezzature	13.666,89	-7.452,43	6.214,46
Mezzi di trasporto			
Immobilizzazioni in corso ed Acconti			
Altri beni			
<b>Totale materiali</b>	<b>44.090,65</b>	<b>15.376,15</b>	<b>59.466,80</b>

<b>TOTALE Immobilizzazioni</b>	<b>44.090,65</b>	<b>15.376,15</b>	<b>59.466,80</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
<b>Credit (Residui attivi)</b>			
Verso lo Stato			
Verso altri	70.838,60	13.915,51	84.754,11
<b>Totale</b>	<b>70.838,60</b>	<b>13.915,51</b>	<b>84.754,11</b>
<b>Disponibilità liquide</b>			
Depositi bancari e postali	339.422,43	-17.693,07	321.729,36
<b>Totale disponibilità</b>	<b>410.261,03</b>	<b>-3.777,56</b>	<b>406.483,47</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>454.351,68</b>	<b>11.598,59</b>	<b>465.950,27</b>

<b>Conto del Patrimonio - prospetto del passivo</b>			
<b>Voci</b>	<b>Situazione all'01/01/20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Situazione al 31/12/20</b>
<b>DEBITI</b>			
<b>Residui passivi</b>			
Verso lo Stato			
Verso altri	41.527,14	-24.565,85	16.961,29
<b>Totale debiti</b>	<b>41.527,14</b>	<b>-24.565,85</b>	<b>16.961,29</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	412.824,54	36.164,44	448.988,98
<b>Totale passivo</b>	<b>454.351,68</b>	<b>11.598,59</b>	<b>465.950,27</b>

### Situazione dei residui (Mod. L)

I residui attivi a fine esercizio 2020 ammontano ad € 84.754,11 (di cui 58.633,22 per anni precedenti) mentre quelli passivi sono pari a € 16.961,29. Nel corso dell'anno 2020 sono stati incassati i seguenti residui attivi anni precedenti per € 12.205,38 e sono stati pagati i seguenti residui passivi anni precedenti € 30.958,06.

### Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Analisi attività dal punto di vista economico

Indice di Programmazione

RIEPILOGO per CONTI ECONOMICI			Mod. N	% di utilizzo b/a
Esercizio finanziario 2020				
Tipo	Descrizione	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	
01	Personale	86.469,22	13.191,91	15,26
02	Beni di Consumo	190.438,40	38.251,01	20,08
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	144.515,15	67.499,53	46,71
04	Beni d'investimento	115.867,28	47.447,70	40,95
05	Altre spese	8.716,50	996,41	11,43
06	Imposte e Tasse	1.055,88	730,28	69,16
09	Rimborsi e poste correttive	1.349,72	78,50	5,82
98	Fondo di Riserva	1.207,33		
	Totale generale	549.619,48	168.195,34	30,60

**Le attività ordinarie**

La maggior parte delle spese ha riguardato le attività ordinarie dell'Istituzione scolastica con una netta predominanza delle spese per acquisto di servizi da terzi.

Per gli interventi di esperti esterni per attività di supporto ai Progetti del PTOF si sono attivati contratti di prestazione d'opera occasionale dopo avere verificato l'insussistenza di risorse interne e valutato il curriculum e la professionalità dei prestatori.

**Indicatori bilancio percentuali (efficacia, efficienza, economia)**

Si esaminano, di seguito, le risultanze della gestione secondo gli indicatori previsti dalla normativa:

**A) Prospetto per tipologia di spesa – Attività/Progetti = analisi costi-benefici**

Progetti Attività	Spese Di Personale (Impegnato)	Acquisti Di Beni Di Consumo (Impegnato)	Acquisto Di Servizi Ed Utilizzo Beni Di Terzi (Impegnato)	Acquisto Di Beni D'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Imposte E Tasse (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)	Tot.Spese (programma)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/ Spese % (impegnato)
A01		17.686,57	19.410,87	13.755,80	16,00	118,91	78,50	108.456,56	51.066,65	47,08%
A02		4.795,51	9.429,59		980,41	348,49		58.312,14	15.554,00	26,67%
A03	303,50	15.768,93	11.543,94	33.691,90		262,88		128.336,26	61.571,15	47,98%
A05			16.688,36					21.961,50	16.688,36	75,99%
A06			1.775,50					7.948,61	1.775,50	22,34%
P01			1.529,27					63.631,08	1.529,27	2,40%
P02	12.888,41		4.802,00					129.946,00	17.690,41	13,61%
P03								1.500,00		0,00%
P04			2.320,00					24.320,00	2.320,00	9,54%
P05								4.000,00		0,00%
<b>TOTALE</b>	13.191,91	38.251,01	67.499,53	47.447,70	996,41	730,28	78,50	548.412,15	168.195,34	30,67%
totale/totale impegni %	7,84%	22,74%	40,13%	28,21%	0,59%	0,43%	0,05%			

**B) Calcolo Indici di Bilancio Esercizio 2020**

INDICATORI DI BILANCIO		ESERCIZIO FINANZIARIO	
		2020	%
Indice di dipendenza finanziaria	accertamenti competenza	180.885,59	0,33
	totale entrate	549.619,48	
Incidenza residui attivi	accertamenti da riscuotere	26.120,89	0,14
	accertamenti di competenza	180.885,59	

<b>Incidenza residui passivi</b>	impegni non pagati	14.490,25	0,09
	impegni di competenza	168.195,34	
<b>Smaltimento residui attivi</b>	riscossioni a residuo	12.205,38	0,17
	residui attivi iniziali	70.838,60	
<b>Smaltimento residui passivi</b>	pagamenti a residuo	30.958,06	0,93
	residui passivi iniziali	33.429,10	
<b>Indice di capacità di spesa</b>	pagamenti competenza residuo	184.663,15	0,92
	impegni comp. res. pass. iniz.	201.624,44	
<b>Indice accumulo dei residui passivi</b>	residui passivi al 31/12	16.961,29	0,08
	Impegni comp. res. pass. iniz.	201.624,44	

Tutti i movimenti di carattere finanziario (con indicazione delle relative fonti di finanziamento) legati alle attività e ai progetti sono illustrati nei singoli rendiconti (modelli I allegati). Al termine dell'esercizio finanziario la scuola ha provveduto a produrre i documenti contabili necessari per la rendicontazione dell'attività gestionale (Conto Consuntivo). Tali rendicontazioni hanno lo scopo di consentire l'esercizio del controllo sulle operazioni effettuate nell'intero anno finanziario.

Le necessarie operazioni di chiusura sono costituite da:

Conto finanziario (Modello H)  
 Conto del Patrimonio (Modello K)  
 Elenco residui attivi e passivi (Modello L)  
 Situazione amministrativa definitiva (Modello J)  
 Prospetto delle spese del personale (Modello M)  
 Riepilogo per tipologie di spesa (Modello N)  
 Rendiconto dei singoli progetti e attività (Modello I).

Per quanto attiene alle spese si precisa che:

- l'ammontare dei mandati, per ogni attività o progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- I mandati dal n. 1 al n. 349 sono stati datati e firmati. Le reversali emesse dal n. 1 al n. 118 sono anch'esse datate e firmate. E' stata appurata la rispondenza tra ordinativi e mandati, giornale di cassa dell'Istituto e l'estratto conto di Tesoreria che alla data del 31/12/2020 presentava un saldo di cassa di € 321.729,36;
- i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- le fatture e le relative distinte di pagamento eseguite sono depositate presso gli uffici di segreteria della scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- il fondo minute spese è stato aperto nell'esercizio finanziario 2020 e correttamente rendicontato e chiuso al termine dell'esercizio stesso;
- l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è il seguente:

1^ trimestre -10,57

2^ trimestre -24,36

3^ trimestre -24,32

4^ trimestre -15,73

Indice annuale -16,63

### **Conclusioni**

- Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Pesaro, 11 Marzo 2021

Il Direttore S.G.A.  
Valentina Avaltroni

Il Dirigente Scolastico  
Dott. Flavio Bosio

## **AUTODICHIARAZIONE**

Il sottoscritto Dott. Flavio Bosio, Dirigente Scolastico dell'Istituto Comprensivo "A. Olivieri" di Pesaro, in qualità di legale rappresentante dell'Istituto medesimo

## **DICHIARA**

sotto la propria responsabilità che nell'anno finanziario 2020 non si sono verificate gestioni fuori bilancio.

Pesaro, 11 Marzo 2021

Il Dirigente Scolastico  
Dott. Flavio Bosio