



Ministero della Pubblica Istruzione

ISTITUTO D' ISTRUZIONE SUPERIORE "ARCANGELO GHISLERI"

Via Palestro, 35 - 26100- Cremona

tel. 0372/20216 - 28788 – fax. 0372/461140 Codice fiscale: 93008510195

Posta certificata:cris00300a@pec.istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL

DIRIGENTE SCOLASTICO SUL CONTO

CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO

FINANZIARIO 2019

SOMMARIO

| | |
|---|---------|
| 1. ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA | PAG. 3 |
| 2. PROGRAMMAZIONE INIZIALE | PAG. 9 |
| 3. VARIAZIONI ALLA PROGRAMMAZIONE INIZIALE | PAG. 10 |
| 4. CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2019 | PAG. 10 |
| 5. MODELLO H CONTO CONSUNTIVO/CONTO FINANZIARIO | PAG. 24 |
| 6. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2019 | PAG. 26 |
| 7. TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI | PAG. 29 |
| 8. ANALISI CONTO PATRIMONIALE | PAG.30 |
| 9. ANALISI SPESE PERSONALE | PAG. 33 |
| 10. MONITORAGGIO PROGETTI P.OF. A.S. 2018/2019 | PAG. 33 |

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale e.f. 2019 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2019 ANALISI DELLA GESTIONE E DEI RISULTATI

Finalità offerta formativa

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal POF triennale sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa:

- 1. Favorire il successo scolastico, innalzare i livelli di apprendimento limitare la dispersione;*
- 2. Promuovere l'accoglienza e l'integrazione, prevenire il disagio e garantire la sicurezza dell'ambiente scolastico e lavorativo;*
- 3. Organizzare un ambiente che offra strumenti e strutture che stimolino e favoriscano l'apprendimento;*
- 4. Promuovere progetti educativi integrati (tra scuole e scuole, tra scuole ed enti territoriali e altre istituzioni) e rafforzare le relazioni con il territorio;*
- 5. Ampliare i contatti tra scuola, studenti con il mondo delle imprese e del lavoro.*

Azioni prioritarie

- 1. Supporto al POF triennale con un'adeguata organizzazione ed un'efficace azione amministrativa;*
- 2. Mantenimento della funzionalità della struttura e potenziamento delle attrezzature;*
- 3. Realizzazione di interventi a supporto dell'integrazione dei disabili e degli allievi con bisogni educativi speciali;*
- 4. Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere finalizzati anche al conseguimento delle certificazioni;*
- 5. Realizzazione di progetti riferiti alle nuove tecnologie finalizzati anche al conseguimento di certificazioni;*
- 6. Consolidamento e ampliamento di esperienze di alternanza scuola- lavoro;*
- 7. Organizzazione di attività di orientamento scolastico, di riorientamento e di attività di orientamento universitario e professionale;*
- 8. Valorizzazione delle eccellenze;*
- 9. Progettazione e realizzazione di percorsi di formazione per il personale della scuola.*

Risultati conseguiti

La riduzione delle risorse disponibili che ha origine anche dalla riduzione del numero degli studenti, dei docenti e dell'unica sede staccata a Soresina, che ha chiuso il 31.08.2019 viene bilanciata dalle aumentate risorse umane rappresentate dai docenti di organico potenziato assegnati alla scuola. Questo personale ha consentito di realizzare interventi di recupero e di approfondimento che hanno permesso di raggiungere uno degli obiettivi di miglioramento prefissati, ovvero quello di ridurre il numero di insuccessi formativi.

Sono stati confermati i finanziamenti relativi all'Alternanza Scuola Lavoro e alle aree ad alto flusso immigratorio. Anche l'obiettivo di valorizzare le eccellenze tramite l'assegnazione di borse di

studio è stato raggiunto grazie alla conferma, non scontata, dei contributi esterni. La riduzione delle risorse finanziarie riguarda anche l'ente locale, responsabile della gestione e manutenzione degli edifici. L'Amministrazione Provinciale riesce ancora a garantire i servizi essenziali e la gestione delle emergenze, tuttavia è la scuola che spesso si fa carico di servizi di piccola manutenzione grazie alla disponibilità del personale scolastico e alla realizzazione del progetto *Decoro a Scuola*.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia, quindi, che l'Istituto ha mantenuto tutta la sua progettualità didattica nel lavoro scolastico sulla base degli indirizzi generali definiti dal Collegio dei Docenti al momento dell'elaborazione del POF, deliberati poi dal Consiglio di Istituto, in coerenza con i mezzi finanziari disponibili e giuridicamente certi, che sinteticamente si possono così riassumere:

A. Rispetto all'AUTONOMIA ORGANIZZATIVA:

- Efficacia ed efficienza del servizio scolastico
- Flessibilità e diversificazione dell'offerta formativa
- Ottimizzazione dell'uso delle risorse umane, materiali e finanziarie
- Introduzione di innovazioni tecnologiche
- Coordinamento con il contesto territoriale
- Organizzazione funzionale del personale

B. Rispetto all'AUTONOMIA DIDATTICA:

a) Miglioramento del successo scolastico e valorizzazione delle eccellenze attraverso l'attenzione ai bisogni, alla personalizzazione dell'apprendimento, ai saperi minimi, al potenziamento, al recupero, alla diversificazione delle metodologie e degli strumenti.

b) Attenzione ai bisogni dello studente, anche ai bisogni di socializzazione ed affettivi, tramite l'offerta di percorsi di educazione alla salute ed alla legalità, tramite insegnamenti opzionali, percorsi extracurricolari finalizzati all'ampliamento dell'offerta formativa ed all'orientamento che trovano descrizione nel POF triennale e coerenza nei modelli del conto consuntivo.

C. Rispetto all'AUTONOMIA di RICERCA, SPERIMENTAZIONE e SVILUPPO:

- Sperimentazione, innovazione e ricerca come "forma mentis" di tutto il personale.
- Elaborazione di progetti formativi da proporre all'utenza e al territorio.
- Attività di formazione in servizio per tutto il personale docente e ATA.
- Ricerca di strumentazione innovativa per la didattica.
- Analisi costante degli strumenti di valutazione.
- Autoanalisi di istituto, valutazione dei risultati e del raggiungimento degli obiettivi.

Tali indirizzi di carattere generale, in termini di obiettivi a breve e medio termine, trovano riscontro nelle varie attività riportate in maniera sintetica nella rendicontazione dei vari progetti realizzati nell'a.s. 2018/2019.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

N. indirizzi presenti: 4

N. classi articolate: 2

| | Classi/Sezioni | | Alunni Iscritti | Alunni frequentanti | | | | | | | | | Media alunni per classe corsi serali (g/b) |
|---------------|--|--|--------------------|-----------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------|---|---|--|
| | Numero classi corsi diurni (a) | Numero classi corsi serali (b) | | Totale classi (c=a+b) | Alunni iscritti al 1°settem bre corsi diurni (d) | Alunni iscritti al 1°settem bre corsi serali (e) | Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f) | Alunni frequentan ti classi corsi serali (g) | Totale alunni frequentan ti (h=f+g) | Di cui div. abili | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi diurni (i=d-f) | Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentan ti corsi serali (l=e-g) | |
| Prime | 7 | - | 7 | 181 | - | 181 | - | 181 | 6 | - | - | 25,85 | - |
| Seconde | 6 | - | 6 | 138 | - | 137 | - | 137 | - | - 1 | - | 22,83 | - |
| Terze | 7 | - | 7 | 139 | - | 137 | - | 137 | 1 | - 2 | - | 19,57 | - |
| Quarte | 6 | - | 6 | 139 | - | 140 | - | 140 | 2 | + 1 | - | 23,33 | - |
| Quinte | 7 | - | 7 | 126 | - | 124 | - | 124 | 3 | - 2 | - | 17,71 | - |
| Totale | 33 | - | 33 | 723 | - | 719 | - | 719 | 12 | - 4 | - | 21,85 | - |

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 |
| <i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 57 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 7 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | - |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | - |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 3 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 5 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 1 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | - |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 2 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 6 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| <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> | |
| TOTALE PERSONALE DOCENTE | <u>87</u> |

| <i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i> | NUMERO |
|--|------------------|
| 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 | 6 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | - |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 4 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 2 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | - |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | - |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 8 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | - |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| 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 | 3 |
| TOTALE PERSONALE ATA | <u>28</u> |

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTI gli artt. 22 e 23 del D.I. 28 agosto n. 129;

VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 15 del 23 febbraio 2019 e successive modifiche a seguito di variazioni di bilancio;

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari e dal registro delle minute spese;

VISTO l'estratto conto dell'Istituto cassiere alla data del 31.12.2019 ed accertato che lo stesso non concorda con il giornale di cassa chiuso alla stessa data;

PREDISPONE

il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2019, conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, viene sottoposto all'esame del collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio d'Istituto per l'approvazione.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

Modello H Conto Finanziario. Evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico; la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza. Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2019 di cui all'art. 2, comma 3, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, rimosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare. La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno;

Modello K Conto Patrimoniale. Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

Mod. I Annota la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività. La somma delle voci dei vari modelli I trovano esatta coincidenza con le relative voci previste nel modello H;

Mod. J Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2019;

Mod. L Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;

Mod. M Presenta le spese per il personale nel mese in cui sono state impegnate.

Mod. N Riepiloga le entrate e le spese per tipologia.

In data 23 febbraio 2019 con delibera n. 15 il Consiglio dell'ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "ARCANGELO GHISLERI" di Cremona ha approvato il programma annuale per l'esercizio finanziario 2019 che di seguito si riporta.

PROGRAMMAZIONE INIZIALE

PROGRAMMA ANNUALE MODELLO A - Esercizio finanziario 2019

| Liv 1 | Liv 2 | Entrate | Importi in euro |
|-----------------------|-------|--|-------------------|
| 01 | | Avanzo di amministrazione presunto | 650.382,79 |
| | 01 | Non vincolato | 20.000,00 |
| | 02 | Vincolato | 630.382,79 |
| 03 | | Finanziamenti dallo Stato | 79.218,13 |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 22.320,00 |
| | 06 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 56.898,13 |
| 07 | | Proventi da gestioni economiche | 15.000,00 |
| | 06 | Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi | 15.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | | 744.600,92 |

PROGRAMMA ANNUALE MODELLO A - Esercizio finanziario 2019

| Liv 1 | Liv 2 | Destinazioni | Importi in euro |
|----------------------------|-------|---|-------------------|
| A | | Attività | 495.854,59 |
| | A01 | Funzionamento generale e decoro della Scuola | 134.001,52 |
| | A02 | Funzionamento amministrativo | 141.727,45 |
| | A03 | Didattica | 80.757,28 |
| | A04 | Alternanza Scuola-Lavoro | 64.068,81 |
| | A05 | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 59.021,06 |
| | A06 | Attività di orientamento | 16.278,47 |
| P | | Progetti | 117.353,96 |
| | P01 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" | 25.913,48 |
| | P02 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 83.145,76 |
| | P03 | Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" | 3.495,18 |
| | P04 | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 4.799,54 |
| G | | Gestioni economiche | 110.276,37 |
| | G03 | Attività per conto terzi | 110.276,37 |
| R | | Fondo di riserva | 1.116,00 |
| | R98 | Fondo di riserva | 1.116,00 |
| TOTALE DESTINAZIONI | | | 724.600,92 |
| Z | | Disponibilità finanziaria da programmare | 20.000,00 |
| | Z101 | Disponibilità finanziaria da programmare | 20.000,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | | | 744.600,92 |

VARIAZIONI ALLA PROGRAMMAZIONE INIZIALE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sono state assunte le seguenti variazioni al programma annuale 2019:

| <i>DATA</i> | <i>PROGRAMMAZIONE ANTE VARIAZIONE</i> | <i>VARIAZIONI COMPLESSIVE NETTE</i> | <i>PROGRAMMAZIONE DOPO VARIAZIONI</i> |
|-------------|---|---|---|
| 25.06.19 | 744.600,92 | +186.684,77 | 931.285,69 |
| 22.11.19 | 931.285,69 | +122.980,37 | 1.054.266,06 |
| 31.12.19 | 1.054.266,06 | +137.725,76 | 1.191.991,82 |

Tale importo non è evidenziabile nel modello H perché comprende € 9.840,00 di disponibilità finanziaria non programmata nel corso dell'anno non esposta nel prospetto.

Nel corso dell'esercizio sono state quindi assunte variazioni nette per € 447.390,90.

Tale consistente importo trova principalmente le seguenti spiegazioni:

- a) In sede di predisposizione di programma annuale non erano stati inseriti i contributi volontari delle famiglie arrivati a quasi 68.000 euro
- b) Parimenti non era stata inserita alcuna previsione sulla quota di partecipazione degli studenti ai viaggi di istruzione arrivati a circa 131.000 euro
- c) Gli introiti del laboratorio prove materiali stimati in soli 15.000 euro a consuntivo sono arrivati a circa 134.000
- d) In corso d'anno sono pervenuti finanziamenti statali vincolati di circa 29.500 euro per i servizi di pulizia esternalizzati, per ulteriori 9.840 euro per il progetto Ludopatie, per oltre 37.000 euro per i corsi di formazione ed aggiornamento docenti ed ATA e di poco meno di 1.000 euro per l'orientamento

CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2019

Secondo quanto previsto dal D.I. n. 129/2018 il Dirigente Scolastico ha il compito di corredare la documentazione inerente il conto consuntivo con una relazione che illustri l'andamento della gestione scolastica ed i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. In particolare la relazione illustrativa della gestione evidenzia, altresì, in modo specifico le finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi eventualmente acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali,

La gestione del programma annuale si conclude, al termine dell'esercizio finanziario, con la redazione del conto consuntivo nel quale saranno dimostrati i seguenti elementi:

1. le entrate e le uscite previste
2. le entrate di competenza dell'anno accertate
3. la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti
4. le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
5. le uscite di competenza dell'anno impegnate
6. il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo

I dati di cui sopra, riferiti alla gestione di competenza, trovano tutti allocazione nel modello H – Conto Consuntivo/Conto Finanziario.

MOD. H – CONTO CONSUNTIVO/CONTO FINANZIARIO

Le indicazioni che trovano allocazione nel presente modello hanno esclusiva derivazione dalle registrazioni contabili effettuate nei partitari delle entrate e delle uscite riferiti alla gestione di competenza.

- **PARTITARIO DEGLI ACCERTAMENTI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme accertate, quelle riscosse e quelle rimaste da riscuotere per ciascun Aggregato – voce.
- **PARTITARIO DEGLI IMPEGNI:** contiene lo stanziamento iniziale e le variazioni successive, le somme impegnate e quelle pagate e quelle rimaste da pagare per ogni Aggregato – Voce.

In particolare nella colonna “A” Programmazione definitiva trovano iscrizione i valori del programma annuale, così come risultano deliberati dal Consiglio d’Istituto e quelli delle variazioni successive.

Nella colonna “B” Somme accertate (nella parte entrate) trovano collocazione tutte quelle entrate per le quali il Dirigente Scolastico, sulla base di idonea documentazione, abbia verificato la ragione del credito e la sussistenza del titolo giuridico, abbia individuato il debitore e quantificato la somma da incassare.

Nella colonna “B” Somme impegnate (nella parte spese) trovano allocazione gli impieghi di risorse finanziarie a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata con determinazione delle somme da pagare, del soggetto creditore e della ragione del debito.

Nella colonna “C” Somme riscosse (nella parte entrate) trovano allocazione le somme riscosse riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna “C” Somme pagate (nella parte spese) trovano allocazione le somme pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa.

Nella colonna “D” Somme rimaste da riscuotere (nella parte entrate) trovano allocazione le somme accertate e non ancora riscosse.

Nella colonna “D” Somme rimaste da pagare (nella parte spese) trovano allocazione le somme impegnate e non ancora pagate.

Nella colonna “E” Differenze in + o in – trovano allocazione i valori numerici ricavati algebricamente, tenendo in considerazione la programmazione definitiva e le somme impegnate per le spese. Questi valori rappresentano l’insieme dei fatti positivi e negativi di gestione attraverso o quali si perviene al risultato finanziario della gestione di competenza.

In particolare si evidenzia per l’anno finanziario 2019 un disavanzo di competenza pari a €. 26.990,23 dovuto alla differenza tra il totale delle entrate effettive accertate nell’esercizio 2019, pari a €. 541.609,03 ed il totale delle spese effettive impegnate nell’esercizio, pari a €. 568.599,26

Le somme accertate risultano interamente riscosse.

Relativamente alle somme impegnate i pagamenti assommano a complessivi € 429.935,84 pari al 75,61%. La differenza rimasta da pagare si determina pertanto di € 138.663,42 che costituisce l’ammontare dei residui passivi di competenza.

Il fondo minute spese per l’anno 2019, autorizzato in 1000 euro, è stato utilizzato in ragione di soli 100 euro, interamente reintegrato con reversale n. 194 del 20/12/2019.

Spese

Mentre le entrate continuano ad essere esposte per fonte di finanziamento (art. 5, co. 2 del citato D.I.), le spese “sono aggregate per destinazione, intesa come finalità di utilizzo delle risorse disponibili e sono distinte in attività amministrative e didattiche, progetti e gestioni economiche separate” (art. 5, co. 3 del D.I. 28 agosto 2018 n.° 129), un cambiamento in apparenza sostanziale e non meramente formale.

Il piano di destinazione delle spese, ovvero la finalizzazione delle risorse di cui l’Istituto dispone, coerente tanto con le sue finalità istituzionali quanto con la propria offerta didattica - così come contenuta nel Piano dell’Offerta Formativa - è strutturato come segue :

| Livello | Descrizione | Note |
|---|--|--|
| Attività amministrativo - didattiche | | |
| A.1 | Funzionamento generale e decoro della scuola | Accoglie le spese per beni e servizi correlati al funzionamento dell’Istituto nel suo complesso, |
| A.2 | Funzionamento amministrativo | Contempla le spese per beni, servizi e consulenze esternalizzate riguardanti l’Istituto nel suo complesso, nonché quelle per il funzionamento della Segreteria |
| A.3 | Didattica | Costituisce la dotazione finanziaria per il funzionamento e la didattica |

| Livello | Descrizione | Note |
|-----------------|---|---|
| A.4 | Alternanza scuola lavoro | Prevede periodi di esperienza pratica degli studenti presso enti pubblici o privati mirati all’inserimento nel mondo del lavoro, |
| A.5 | Visite, viaggi e programmi di studio all’estero | Riguarda iniziative, esperienze didattiche, viaggi di istruzione da svolgere nel territorio nazionale ed internazionale |
| A.6 | Attività di orientamento | Accoglie un modesto finanziamento pervenuto in corso d’esercizio e non utilizzato entro il termine dello stesso |
| Progetti | | |
| P.1 | Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” | Costituiscono l’articolazione per area dell’offerta formativa dell’Istituto. A loro volta possono essere articolati in sotto progetti, come oltre dettagliato nella presente relazione |
| P.2 | Progetti in ambito “Umanistico e sociale” | |
| P.3 | Progetti per “Certificazioni e corsi professionali” | |
| P.4 | Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale” | |
| P.5 | Progetti per “Gare e concorsi” | |

| Gestioni economiche | | |
|---|--|--|
| G.1 | Azienda agraria | L'Istituto ha una gestione economica: il G03 |
| G.2 | Azienda speciale | |
| G.3 | Attività per conto terzi | |
| G.4 | Attività convittuale | |
| Fondo di riserva | | |
| R98 | Fondo di riserva | Accantonamento obbligatorio di una parte della dotazione ordinaria Stato che può essere in tutto o in parte utilizzato in corso d'esercizio |
| Disponibilità finanziaria da programmare | | |
| Z01 | Disponibilità finanziaria da programmare | E' rappresentata da quella eventuale quota di risorse non destinata né ad attività, né a progetti, né a gestioni economiche e neppure al fondo di riserva. |

Detta articolazione delle spese è rigida, occorre tuttavia precisare quali adattamenti siano stati introdotti per renderla consona alla realtà operativa dell'Istituto, pur nel rispetto del dettato normativo di riferimento (il citato Decreto Interministeriale 128 del 2019, che è in sé ovviamente inemendabile) e quali differenze ciò abbia introdotto rispetto all'articolazione delle spese adottata negli esercizi passati.

Nel dettaglio :

a) fino al 2018 le attività erano articolate in :

| | |
|-----|---------------------------------------|
| A01 | Funzionamento amministrativo generale |
| A02 | Funzionamento didattico generale |
| A03 | Spese di personale |
| A04 | Spese di investimento |
| A05 | Manutenzione edifici |

- le prime due attività sono sostanzialmente assimilabili alle omologhe del 2019, che ne hanno mantenuto quasi invariata anche la denominazione;
- l'attività A03 "Spese di personale" è stata soppressa. Fino al 2011 era una voce importantissima del bilancio di una istituzione scolastica, in quanto accoglieva il pagamento delle retribuzioni (e delle correlate imposte nonché dei contributi previdenziali, a carico sia dei dipendenti, sia dell'Amministrazione) del personale supplente, dei compensi accessori e delle funzioni miste a quello scolastico nel suo complesso, gestito direttamente dall'Istituto con finanziamenti ministeriali versati dal Ministero dell'Istruzione sul conto corrente di tesoreria dello stesso. Rilevanza che è andata prima ridimensionandosi, con il trasferimento a carico del Ministero dell'Economia e Finanze (M.e.f.) del pagamento delle retribuzioni al personale non di ruolo, per poi arrivare al suo sostanziale annullamento con l'adozione della

procedura del così detto “cedolino unico”, ovvero dell’assegnazione alle scuole di finanziamenti solo “virtuali” per il pagamento dei compensi accessori, gestiti di fatto direttamente dal M.e.f. - senza la loro effettiva erogazione agli istituti scolastici - tramite procedure telematiche. Sottratti così al bilancio delle scuole finanziamenti ed incombenze relativi a queste due “macro” aree di pagamenti, l’attività in questione è scomparsa;

- a partire dal 2019 l’attività A.3 ha cambiato denominazione (in “Didattica”) ed ha anche assunto un contenuto completamente differente,
- l’attività A04 “Spese di investimento” è stata parimenti abrogata. Accoglieva gli stanziamenti per l’acquisto di beni strumentali (*in primis* dispositivi informatici e mobilia, quest’ultima ad integrazione di quella fornita dagli Enti Locali), ma non in forma esaustiva. Nulla infatti vietava di inserire queste voci di spesa anche in altri attività e progetti, nell’ipotesi detti acquisti fossero loro specificatamente imputabili. soluzione questa che, con l’intervenuta abrogazione dell’attività in questione rimane l’unica contabilmente praticabile;
- anche l’attività A05 “Manutenzione edifici” è stata eliminata a partire dal 2019. L’Istituto comunque non l’ha mai finanziata, in quanto gli interventi sugli edifici scolastici - sia di natura ordinaria, sia straordinaria - sono sempre stati ad esclusivo carico dell’Amministrazione Provinciale proprietari degli stessi;
- a partire dal 2019 sono state introdotte due nuove attività, rispettivamente la A.5 (“Visite, viaggi e programmi di studio all’estero”) e la A.6 (“Attività di orientamento”). La prima costituisce una innovazione solo apparente, in quanto anche in passato era possibile istituire un progetto “ad hoc”, alla seconda si è fatto ricorso a fine 2019, a seguito dell’avvenuta assegnazione di un (modesto) finanziamento ministeriale destinato a tale scopo.

b) per ciò che riguarda invece i progetti, fino al 2018 non sussistevano vincoli particolari in ordine alla loro articolazione, mentre a partire dal 2019 devono essere raggruppati in cinque “macro” ambiti, a seconda delle loro finalità. Si può legittimamente parlare in tali termini, perché all’interno di tali macro ambiti si possono creare quanti sotto progetti si desidera.

Con riferimento al 2019, questa è la loro articolazione :

| Livello | Ambito dei progetti | Sotto progetti |
|---------|--------------------------------------|---|
| P01 | Scientifico, tecnico e professionale | P01.01 – Area Tecnica |
| | | P01.02. – Area Impresa Simulata |
| | | P01.03 – Valorizzazione patrimonio scientifico PANN 1082 |
| | | P01.04 – Adeguamento rete LPM 10.8.1.A2-FESR PON- LO-2015-70 |
| | | P01.05 – Corsi di recupero |

| | | |
|-----|---|---|
| P02 | Umanistico sociale | P02.01 - Area lingua e cultura |
| | | P02.02 - Area Educazione alla salute |
| | | P02.03 - Area attività sportiva |
| | | P02.04 - Gruppo fotografico |
| | | P02.05 – Lettorato Lingue straniere |
| | | P02.06 - Teatro |
| | | P02.08 – Erasmus Plus 2018-1-DE03-KA229-047125_2 |
| | | P02.09 - Corso serale |
| | | P02.10 – Educazione alla legalità |
| | | P02.11 - Ludopatie |
| | | P03 |
| P04 | Formazione ed aggiornamento del personale | P04.01 – IO CONTO (prima edizione 2014/2015) |
| | | P04.02 – Formazione ed aggiornamento personale docente ed ATA |
| P05 | Gare e concorsi | P05-01- Gare e Concorsi |

c) relativamente alle Gestioni economiche, l'istituto ha mantenuto l'unica esistente

| | | |
|-----|--------------------------|-------------------------------------|
| G03 | Attività per conto terzi | G03-01- Laboratorio Prove Materiali |
|-----|--------------------------|-------------------------------------|

Analisi delle spese anno 2019

Le modifiche intervenute nell'articolazione delle spese, che dal 2019 hanno assunto la denominazione di piano delle destinazioni, sono state dettagliatamente esaminate nella premessa.

In questa sede si procederà ad esaminare singolarmente attività e progetti per evidenziare come siano state utilizzate le risorse a disposizione dell'Istituto.

Occorre premettere che attesa la rilevante mole di dati contabili esaminabili, per garantire chiarezza e speditezza all'esposizione gli stessi sono riassunti.

Si fa presente che - di norma - la differenza esposta fra le entrate fra gli importi programmati e quelli accertati dipende dal fatto che i primi comprendono una quota dell'avanzo di amministrazione, ovvero una risorsa finanziaria non di competenza ma proveniente da esercizi passati.

| Denominazione | A01 01 – Funzionamento e decoro della scuola |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 35.039,40 € |
| Totale accertato | 7.432,00 € |
| Totale riscosso | 7.432,00 € |
| Totale impegnato | 33.859,70 € |
| Totale pagato | 33.237,50 € |

Finanziata da quota avanzo di amministrazione e parte dalla dotazione ordinaria, ha visto spese per una variegata tipologia di beni e servizi per il funzionamento dell'Istituto nel suo complesso, licenze d'uso software, servizi di trasloco e facchinaggio, abbonamenti a riviste e testi amministrativi e contabili, servizi di vigilanza locali scolastici, polizza assicurativa del patrimonio, rimborsi di spese di missione per il personale.

| Denominazione | A01 02 – Terzializzazione servizi di pulizia |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 129.842,65 € |
| Totale accertato | 73.911,33 € |
| Totale riscosso | 73.911,33 € |
| Totale impegnato | 129.842,65 € |
| Totale pagato | 44.522,49 € |

Riguarda l'affidamento ad una cooperativa esterna di servizi di pulizia a fronte di finanziamenti ministeriali vincolati, la cui parte inutilizzata sarà oggetto di probabile restituzione.

| Denominazione | A02 01 – Funzionamento amministrativo |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 159.877,22 € |
| Totale accertato | 36.525,77 € |
| Totale riscosso | 36.525,77 € |
| Totale impegnato | 39.781,00 € |
| Totale pagato | 36.942,49 € |

Gli impegni, peraltro pari solo ad una frazione non rilevante delle somme disponibili, hanno riguardato principalmente consulenze ad esperti esterni, canoni di noleggio dei fotocopiatori, canoni di telefonia fissa e navigazione Internet, assicurazioni di alunni e del personale scolastico, compensi e rimborsi spese per i Revisori dei conti, oneri postali, l'acquisto di dotazioni informatiche.

| Denominazione | A03 01 – Didattica |
|--------------------|---------------------------|
| Totale programmato | 157.139,63 € |
| Totale accertato | 76.382,35 € |
| Totale riscosso | 76.382,35 € |
| Totale impegnato | 42.712,04 € |
| Totale pagato | 38.312,94 € |

L'attività ha visto un modesto utilizzo della sua dotazione finanziaria, finalizzato all'acquisto di materiale informatico, sanitario, libretti delle assenze e di attrezzature sportive, al pagamento dell'adesione dell'Istituto a reti di scuole, rimborsi spese ai docenti coinvolti nello scambio in Danimarca, nonché all'erogazione di contributi, buoni libro, buoni viaggio, rimborso spese agli studenti per la partecipazione agli esami di certificazioni linguistiche, all'erogazioni di borse di studio agli studenti.

| Denominazione | A04 01 – Alternanza Scuola Lavoro |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 68.421,60 € |
| Totale accertato | 14.732,12 € |
| Totale riscosso | 14.732,12 € |
| Totale impegnato | 25.217,35 € |
| Totale pagato | 25.217,35 € |

Le spese hanno riguardato per la quasi totalità (oltre 22.800 euro su poco più di 25.200) il pagamento dei compensi al personale interno ed esterno impegnato in attività formative ed organizzative correlate ai contenuti didattici propri dell'attività in questione.

| Denominazione | A05 01 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 194.180,26 € |
| Totale accertato | 135.159,20 € |
| Totale riscosso | 135.159,20 € |
| Totale impegnato | 103.549,96 € |
| Totale pagato | 103.549,96 € |

La differenza, a fine anno scolastico, fra la disponibilità finanziaria dell'Istituto per i viaggi di istruzione e le somme effettivamente spese, deriva principalmente dal fatto che a molti partecipanti è stato richiesto il versamento in anticipo, ovvero già nel 2019, della quota o di parte di essa, di iniziative che si prevedeva si sarebbero svolte solo nel 2020.

| Denominazione | A06 01 – Promozione e pubblicità |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 12.278,47 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 6.802,60 € |
| Totale pagato | 6.052,60 € |

Attività finanziata esclusivamente da una parte dell'avanzo di amministrazione, utilizzata per circa la metà per attività promozionali varie promosse a favore dell'Istituto (inserzioni pubblicitarie sui quotidiani locali)

| Denominazione | A06 02 – Attività di orientamento |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 4.958,64 € |
| Totale accertato | 958,64 € |
| Totale riscosso | 958,64 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

L'attività non ha visto alcun utilizzo della somma assegnatele.

| Denominazione | G03 01 – Attività per conto terzi –Laboratorio prove materiali |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 230.106,39 € |
| Totale accertato | 134.830,02 € |
| Totale riscosso | 134.830,02 € |
| Totale impegnato | 118.602,91 € |
| Totale pagato | 75.371,46 € |

La somma di €. 118.602,91 è stata impegnata per la liquidazione dei compensi per gli incarichi conferiti agli operatori di cui all'organigramma del ns. laboratorio prove materiali, per l'acquisto di materiale tecnico specialistico, strumentazioni, rimozione detriti di lavorazione, tarature obbligatorie e manutenzione dei macchinari, mantenimento della certificazione del relativo sistema di gestione per la qualità, licenza e canone di abbonamento del software per la gestione della fatturazione elettronica, missioni degli operatori per la partecipazione al convegno ALP ed al congresso nazionale associazione MASTER del novembre 2019 nonché per il pagamento delle imposte legate alle lavorazioni del laboratorio (IVA mensile, IRAP e IRES) e della tassa di plateatico .

| Denominazione | P01 01 – Area Tecnica |
|--------------------|------------------------------|
| Totale programmato | 9.268,75 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Il progetto, finalizzato unicamente da una quota dell'avanzo di amministrazione, non ha visto nel 2019 alcun utilizzo delle risorse allo stesso assegnate.

| Denominazione | P01 02 – Area Impresa Simulata |
|--------------------|---------------------------------------|
| Totale programmato | 3.201,50 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Prospetto finanziato da una quota dell'avanzo 2019, rimasta del tutto inutilizzata

| Denominazione | P01 03 – Valorizzazione patrimonio scientifico PANN 1082 |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 2.632,43 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

La quota dell'avanzo di amministrazione del 2018 non ha visto alcuna utilizzazione nel 2019. Il progetto è volto alla valorizzazione delle strumentazioni dei laboratori scientifici esistenti presso le scuole del territorio, di cui il nostro Istituto è stato individuato come scuola referente. Tali economie, segnalate a seguito di apposita rendicontazione, sono state comunicate al Miur e rimangono in attesa di destinazione.

| Denominazione | P01 04 – Adeguamento rete LPM 10.8.1.A2 FESR PON- LO-2015-70 |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 611,42 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Trattasi di somme residuali derivanti da economie per le attività del progetto autorizzato con nota MIUR prot. AOODGEFID/1764 del 20.1.2016. In seguito alla certificazione e rendicontazione delle spese di acquisto strumentazione e compensi accessori al personale docente ed ATA a vario titolo coinvolto, dopo l'effettuazione in loco del controllo di primo livello da parte del revisore dei conti in rappresentanza del MIUR, era stato erogato il saldo finale di finanziamento a chiusura delle attività di progetto.

| Denominazione | P01 05 – Corsi di recupero |
|--------------------|-----------------------------------|
| Totale programmato | 20.359,38 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 14.096,51 € |
| Totale pagato | 14.096,51 € |

Si tratta di un progetto, finanziato esclusivamente da una quota dell'avanzo di amministrazione 2018, destinato al pagamento delle attività del personale docente per il recupero dei debiti formativi e delle lacune conoscitive degli studenti

| Denominazione | P02 01 – Area Lingua e Cultura |
|--------------------|---------------------------------------|
| Totale programmato | 29.980,94 € |
| Totale accertato | 7.596,00 € |
| Totale riscosso | 7.596,00 € |
| Totale impegnato | 15.003,94 € |
| Totale pagato | 15.003,94 € |

Il progetto, finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione e da quasi 7600 euro di contributi delle famiglie, ha visto un utilizzo delle risorse assegnate nella misura di circa il 50% per queste finalità:

- partecipazione degli studenti ad esami di accertamento delle competenze linguistiche
- pagamento di compensi a docenti interni ed ad esperti di lingue estere
- rimborso spese per la realizzazione di due viaggi all'estero (Hameln e Goteborg)

| Denominazione | P02 02 – Area Educazione alla salute |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 6.604,46 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 5.478,07 € |
| Totale pagato | 3.976,07 € |

Finanziato unicamente da una quota dell'avanzo 2018. Le spese hanno riguardato compensi per circa 2.875 euro al personale interno che ha svolto attività didattico formative agli studenti, ed incarichi ad un consultorio.

| Denominazione | P02 03 – Area Attività sportiva |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 5.808,99 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Il progetto non ha conosciuto alcun utilizzo nel corso del 2019 della quota di avanzo di amministrazione allo stesso assegnato

| Denominazione | P02 04 – Gruppo fotografico |
|--------------------|------------------------------------|
| Totale programmato | 2.490,18 € |
| Totale accertato | 350,00 € |
| Totale riscosso | 350,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Oltre ad una quota dell'avanzo di amministrazione 2018, l'Istituto ha potuto contare anche su un finanziamento del Comune di Cremona, riferentesi tuttavia ad una iniziativa del 2018. Nel 2019 non sono pervenuti ulteriori finanziamenti né sono stati assunti altri impegni.

| Denominazione | P02 05 – Lettorato Lingue straniere |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 20.000,00 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 15.998,42 € |
| Totale pagato | 15.998,42 € |

La quota dell'avanzo di amministrazione 2018 applicata al progetto è stata utilizzata nella misura dell'80% circa per il pagamento di più esperti esterni, lettori di madre lingua.

| Denominazione | P02 06 – Teatro |
|--------------------|------------------------|
| Totale programmato | 6.790,00 € |
| Totale accertato | 1.790,00 € |
| Totale riscosso | 1.790,00 € |
| Totale impegnato | 4.829,67 € |
| Totale pagato | 4.829,67 € |

Il progetto, finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione e da 1.790,00 euro di contributi provenienti da sponsorizzazioni di privati, dalla Fondazione Banco Popolare e dalla Provincia di Cremona, ha visto un utilizzo di una parte delle risorse per la liquidazione dei compensi per il personale docente interno ed esterno coinvolti, per le spese relative alle attività teatrali degli studenti della stessa sezione (noleggio strumentazione, spese per i costumi), nonché per le spese pubblicitarie.

| Denominazione | P02 08 – Progetto Erasmus Plus 2018-1-DE03-KA229-047125_2 |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 15.021,20 € |
| Totale accertato | 600,00 € |
| Totale riscosso | 600,00 € |
| Totale impegnato | 5.074,24 € |
| Totale pagato | 5.074,24 € |

La somma di €. di 5.074,24 è stata impegnata per le spese relative alle attività del Progetto Erasmus Plus e riguardano gli aspetti organizzativi delle attività (sia presso la nostra sede che presso le scuole partner), spese di viaggio in Italia e all'estero, soggiorno presso le scuole partner, formazione e materiale vario. Il Progetto ha una durata di 24 mesi ed è iniziato l' 01/09/2018 e terminerà il 31/08/2020, salvo proroghe.

| Denominazione | P02 09 – Corso serale |
|--------------------|------------------------------|
| Totale programmato | 4.000,00 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 1.300,46 € |
| Totale pagato | 1.300,46 € |

Finalizzato unicamente da una quota dell'avanzo di amministrazione, il progetto ha visto nel 2019 utilizzo solo nel pagamento di compensi per il coinvolgimento di alcuni docenti interni.

| Denominazione | P02 10 – Educazione alla legalità |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 2.785,99 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 98,00 € |
| Totale pagato | 98,00 € |

Finanziato unicamente da una quota dell'avanzo 2018. Le uniche spese hanno riguardato due rimborsi per spese di viaggio sostenute dalla docente referente per la partecipazione ad iniziative regionali inerenti al progetto.

| Denominazione | P02 11 – Ludopatie |
|--------------------|---------------------------|
| Totale programmato | 9.840,00 € |
| Totale accertato | 9.840,00 € |
| Totale riscosso | 9.840,00 € |
| Totale impegnato | 00,00 € |
| Totale pagato | 00,00 € |

Progetto di nuova istituzione, a seguito di assegnazione di fondi in corso d'anno (reversale n. 119 del 18 ottobre 2019) dall'Istituto di Istruzione Superiore Mosè Bianchi di Monza, non ha ancora conosciuto alcun utilizzo.

| Denominazione | P03 01 – Test Center ECDL |
|--------------------|----------------------------------|
| Totale programmato | 7.637,78 € |
| Totale accertato | 4.142,60 € |
| Totale riscosso | 4.142,60 € |
| Totale impegnato | 4.070,74 € |
| Totale pagato | 4.070,74 € |

Il progetto risulta finanziato da una quota dell'avanzo di amministrazione e da 4.142,60 euro di contributi dei partecipanti agli esami. La somma di €. 4.070,74 è stata impegnata per la realizzazione delle attività del Test Center Ecdl, ed in particolare per l'acquisto delle skill cards e degli esami, nonché per il pagamento dei compensi accessori del personale operante nell'ambito del suddetto.

| Denominazione | P04 01 – IO CONTO (prima edizione 2014/2015) |
|--------------------|---|
| Totale programmato | 1.032,34 € |
| Totale accertato | 0,00 € |
| Totale riscosso | 0,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

La somma di €. 1.302,34 rappresenta l'economia sulle attività del progetto di formazione "IO CONTO – prima edizione a.s. 2014/2015 – a.s. 2015/2016" di cui il ns. Istituto era stato individuato come capofila per le province di Cremona e Mantova. Tali economie, segnalate a seguito di apposita rendicontazione, sono state comunicate al Miur e rimangono in attesa di destinazione.

| Denominazione | P04 02 – Formazione ed aggiornamento personale docente ed ATA |
|--------------------|--|
| Totale programmato | 40.640,20 € |
| Totale accertato | 37.143,00 € |
| Totale riscosso | 37.143,00 € |
| Totale impegnato | 2.281,00 € |
| Totale pagato | 2.281,00 € |

Progetto partito con un avanzo di amministrazione di 3.497,20 è stato impegnato per euro 2.281,00 per corsi tenuti da personale esterno sulla sicurezza e sul primo soccorso. Nel mese di dicembre sono stati accertati e riscossi finanziamenti vincolati ,mirati alla formazione del personale docente per euro 35.709,00, e per il personale neoassunto per euro 1.434,00, appartenenti ad istituti scolastici dell'ambito13, la cui organizzazione è stata affidata al nostro Istituto, incaricata scuola capofila.

| Denominazione | P05 01 – Gare e concorsi |
|--------------------|---------------------------------|
| Totale programmato | 216,00 € |
| Totale accertato | 216,00 € |
| Totale riscosso | 216,00 € |
| Totale impegnato | 0,00 € |
| Totale pagato | 0,00 € |

Progetto istituito in corso d' anno, finanziato dai contributi delle famiglie per il coinvolgimento dei figli in corsi interni tenuti dall'Istituto (Aspettando Gherardo), non è stato ancora utilizzato.

Si riporta, di seguito, il modello H Conto consuntivo/Conto Finanziario.

| CONTO CONSUNTIVO : CONTO FINANZIARIO MODELLO H - Esercizio finanziario 2019 | | | | | | | |
|---|-------|--|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
| Liv 1 | Liv 2 | Entrate | Programmazioni al 31-12-2019 | Somme accettate | Somme riscosse | Somme rimaste da riscuotere | Differenza In + / - |
| | | | a | b | c | d = b - c | e = a - b |
| 01 | | Avanzo di amministrazione presunto | 650.382,79 | | | | 650.382,79 |
| | 01 | Non vincolato | 20.000,00 | | | | 20.000,00 |
| | 02 | Vincolato | 630.382,79 | | | | 630.382,79 |
| 02 | | Finanziamenti dall'Unione Europea | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | |
| | 01 | Fondi sociali europei (FSE) | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | |
| 03 | | Finanziamenti dallo Stato | 163.716,73 | 163.716,73 | 163.716,73 | | |
| | 01 | Dotazione ordinaria | 33.621,33 | 33.621,33 | 33.621,33 | | |
| | 06 | Altri finanziamenti vincolati dallo Stato | 130.095,40 | 130.095,40 | 130.095,40 | | |
| 05 | | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni | 15.213,08 | 15.213,08 | 15.213,08 | | |
| | 02 | Provincia vincolati | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | |
| | 04 | Comune vincolati | 4.373,08 | 4.373,08 | 4.373,08 | | |
| | 06 | Altre Istituzioni vincolati | 9.840,00 | 9.840,00 | 9.840,00 | | |
| 06 | | Contributi da privati | 226.153,28 | 226.153,28 | 226.153,28 | | |
| | 01 | Contributi volontari da famiglie | 68.959,27 | 68.959,27 | 68.959,27 | | |
| | 04 | Contributi per visite, viaggi e programmi di | 131.562,00 | 131.562,00 | 131.562,00 | | |
| | 06 | Contributi per copertura assicurativa persor | 306,00 | 306,00 | 306,00 | | |
| | 07 | Altri contributi da famiglie non vincolati | 2.287,41 | 2.287,41 | 2.287,41 | | |
| | 08 | Contributi da imprese non vincolati | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | | |
| | 10 | Altri contributi da famiglie vincolati | 15.288,60 | 15.288,60 | 15.288,60 | | |
| | 11 | Contributi da imprese vincolati | 350,00 | 350,00 | 350,00 | | |
| | 12 | Contributi da Istituzioni sociali private vinco | 600,00 | 600,00 | 600,00 | | |
| 07 | | Proventi da gestioni economiche | 133.924,77 | 133.924,77 | 133.924,77 | | |
| | 06 | Attività per conto terzi - Proventi dalla vend | 133.924,77 | 133.924,77 | 133.924,77 | | |
| 08 | | Rimborsi e restituzione somme | 1.951,05 | 1.951,05 | 1.951,05 | | |
| | 01 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme r | 1.587,85 | 1.587,85 | 1.587,85 | | |
| | 04 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme r | 104,00 | 104,00 | 104,00 | | |
| | 05 | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme r | 259,20 | 259,20 | 259,20 | | |
| 11 | | Sponsor e utilizzo locali | 550,00 | 550,00 | 550,00 | | |
| | 04 | Proventi da concessioni su beni | 550,00 | 550,00 | 550,00 | | |
| 12 | | Altre entrate | 0,12 | 0,12 | 0,12 | | |
| | 01 | Interessi | 0,12 | 0,12 | 0,12 | | |
| TOTALE ENTRATE | | | 1.191.991,82 | 541.609,03 | 541.609,03 | | 650.382,79 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | | | | 26.990,23 | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | | | | 568.599,26 | | | |

CONTO CONSUNTIVO : CONTO FINANZIARIO MODELLO H - Esercizio finanziario 2019

| Liv 1 | Liv 2 | Destinazioni | Programmazioni al 31-12-2019 a | Somme Impegnate b | Somme pagate c | Somme rimanenti da pagare d = b - c | Differenza in + / - e = a - b |
|----------------------------|-------|--|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|-------------------------------------|
| A | | Attività | 761.737,87 | 381.765,30 | 287.835,33 | 93.929,97 | 379.972,57 |
| | A01 | Funzionamento generale e decoro della Sc | 164.882,05 | 163.702,35 | 77.759,99 | 85.942,36 | 1.179,70 |
| | A02 | Funzionamento amministrativo | 159.877,22 | 39.781,00 | 36.942,49 | 2.838,51 | 120.096,22 |
| | A03 | Didattica | 157.139,63 | 42.712,04 | 38.312,94 | 4.399,10 | 114.427,59 |
| | A04 | Alternanza Scuola-Lavoro | 68.421,60 | 25.217,35 | 25.217,35 | | 43.204,25 |
| | A05 | Visite, viaggi e programmi di studio all'ester | 194.180,26 | 103.549,96 | 103.549,96 | | 90.630,30 |
| | A06 | Attività di orientamento | 17.237,11 | 6.802,60 | 6.052,60 | 750,00 | 10.434,51 |
| P | | Progetti | 189.191,56 | 68.231,05 | 66.729,05 | 1.502,00 | 120.960,51 |
| | P01 | Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e pro | 36.073,48 | 14.096,51 | 14.096,51 | | 21.976,97 |
| | P02 | Progetti in ambito "Umanistico e sociale" | 103.321,76 | 47.782,80 | 46.280,80 | 1.502,00 | 55.538,96 |
| | P03 | Progetti per "Certificazioni e corsi professio | 7.637,78 | 4.070,74 | 4.070,74 | | 3.567,04 |
| | P04 | Progetti per "Formazione / aggiornamento c | 41.942,54 | 2.281,00 | 2.281,00 | | 39.661,54 |
| | P05 | Progetti per "Gare e concorsi" | 216,00 | | | | 216,00 |
| G | | Gestioni economiche | 230.106,39 | 118.602,91 | 75.371,46 | 43.231,45 | 111.503,48 |
| | G03 | Attività per conto terzi | 230.106,39 | 118.602,91 | 75.371,46 | 43.231,45 | 111.503,48 |
| R | | Fondo di riserva | 1.116,00 | | | | 1.116,00 |
| | R98 | Fondo di riserva | 1.116,00 | | | | 1.116,00 |
| TOTALE DESTINAZIONI | | | 1.182.151,82 | 568.599,26 | 429.935,84 | 138.663,42 | 613.552,56 |

Il modello H non evidenzia la somma di € 9.840,00 che nel corso dell'anno non è stata programmata. Per quanto attiene alle spese si precisa che l'ammontare dei mandati è contenuto nei limiti dello stanziamento della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme di legge; che sulle fatture risultano apposti gli estremi delle prese in carico e ove previsto il numero di inventario.

Il conto consuntivo (Mod.H) si chiude, come sopra indicato, con un disavanzo di competenza di € 26.990,23 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate effettive accertate e il totale delle spese effettive impegnate.

GESTIONE FUORI BILANCIO

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONTO FINANZIARIO

RIEPILOGO ENTRATE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Accertate (b) | Differenze (a-b) |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| Avanzo di Amministrazione | € 650.382,79 | | 650.382,79 |
| Finanziamenti Unione Europea | € 100,00 | € 100,00 | 0,00 |
| Finanziamenti Statali | € 163.716,73 | € 163.716,73 | 0,00 |
| Finanziamenti da Enti | € 15.213,08 | € 15.213,08 | 0,00 |
| Contributi da privati | € 226.153,28 | € 226.153,28 | 0,00 |
| Gestioni economiche | € 133.924,77 | € 133.924,77 | 0,00 |
| Rimborsi restituzioni somme | € 1.951,05 | € 1.951,05 | 0,00 |
| Sponsor e utilizzo locali | € 550,00 | € 550,00 | 0,00 |
| Altre entrate | € 0,12 | € 0,12 | 0,00 |
| Totale entrate | € 1.191.991,82 | € 541.609,03 | 650.382,79 |
| Disavanzo di competenza | | € 26.990,23 | |
| Totale a pareggio | | € 568.599,26 | |

RIEPILOGO USCITE

| Aggregato | Programmazione Definitiva (a) | Somme Impegnate (b) | Utilizzo |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------|
| Attività | €.761.737,87 | €.381.765,30 | 0,50% |
| Progetti | €.189.191,56 | €.68.231,05 | 0,36% |
| Gestioni economiche | €.230.106,39 | €. 118.602,91 | 0,51% |
| Fondo di Riserva | €.1.116,00 | | |
| Totale Destinazioni | 1.182.151,82 | €.568.599,26 | 48,10% |
| Disponibilità' da programmare | €.9.840,00 | | |
| Avanzo di competenza | €.0,00 | €.0,00 | |
| Totale a Pareggio | €.1.191.991,82 | €.568.599,26 | 623.392,56 |

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA AL 31/12/2019

La situazione amministrativa (modello J) allegata al conto consuntivo, evidenzia:

- La consistenza di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'esercizio, in conto competenza ed in conto residui, il saldo alla chiusura dell'esercizio.
- Il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi)
- Il risultato finale di amministrazione
- Il risultato di competenza

Di seguito si riporta il suddetto modello J

Situazione Amministrativa (Mod. J)

La scheda della "Situazione amministrativa definitiva" (modello J) si articola in tre sezioni:

- **Sez. A - Conto di cassa**, nella quale si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal Fondo di cassa iniziale al 1 gennaio sommato alle riscossioni, tutti i pagamenti eseguiti;
- **Sez B - Avanzo (o disavanzo) complessivo a fine esercizio**, determinato dalla differenza tra i residui attivi e i residui passivi cui si somma il fondo di cassa precedentemente valorizzato;
- **Sez C - Avanzo (o disavanzo) per la gestione di competenza**, che si ottiene come differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | | €.656.795,74 |
| | Residui anni precedenti | Competenza Esercizio 2019 | | |
| Riscossioni | €.0,00 | €.541.609,03 | €.541.609,03 | |
| Pagamenti | €.8.477,29 | €.429.935,84 | €.438.413,13 | |
| Fondo di cassa alla fine dell'esercizio | | | | €.759.991,64 |
| Residui Attivi | €.2313,84 | €.0,00 | | €.2.313,84 |
| Residui Passivi | €.249,50 | €.138.663,42 | | €.138.912,92 |
| Avanzo di amministrazione al 31/12 | | | | €.623.392,56 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31-12-2019 - MODELLO J - Esercizio finanziario 2019

| | | Conto Residui | Conto Competenza | Totale |
|--------------------------------|-------------|------------------|---------------------|-----------|
| 1 Fondo di cassa al 01.01 | | | | 658795.74 |
| | (di cui (*) | | | 658795.74 |
| 2 Riscossioni | (+) | | 541609.03 | 541609.03 |
| | (di cui (*) | | | |
| 3 Pagamenti | (-) | 8477.29 | 429935.84 | 438413.13 |
| | (di cui (*) | | | |
| 4 Saldo di cassa al 31-12-2019 | (=) | | | 759991.64 |
| | (di cui (*) | | | 658795.74 |

| | | Residui esercizio precedente | Residui dell'esercizio | Totale |
|--|-----|------------------------------------|---------------------------|-----------|
| 5 Residui Attivi | (+) | 2313.84 | | 2313.84 |
| 6 Residui Passivi | (-) | 249.50 | 138663.42 | 138912.92 |
| 7 Avanzo o Disavanzo di amministrazione al 31-12-2019 | (=) | | | 623392.56 |
| 8 Entrate accertate nell'esercizio | (+) | | | 541609.03 |
| 9 Spese impegnate nell'esercizio | (-) | | | 568599.26 |
| 10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza | (=) | | | -26990.23 |

(*) Soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 448

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n. 0311165 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

(schema verbale Athena)

| SPESE | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------|
| | Personale (impegnato) | Beni Di Consumo (impegnato) | Servizi Esterni (impegnato) | Altre Spese (impegnato) | Tributi (impegnato) | Investimenti (impegnato) | Oneri Finanziari (impegnato) | Rimborsi e poste correttive | Tot. Spese programmate | Tot. Impegni (impegnato) | Percentuale impegno |
| A01 | 58,80 | 7.820,70 | 62.881,87 | 0,00 | 12.427,61 | 0,00 | 0,00 | 80.513,37 | 164.882,05 | 163.702,35 | 99,28% |
| A02 | 177,10 | 1763,41 | 26.369,29 | 5920,51 | 3.228,69 | 1.800,00 | 0,00 | 522,00 | 159.877,22 | 39.781,00 | 24,88% |
| A03 | 2.200,00 | 21.675,26 | 3.429,52 | 8.931,08 | 4.518,43 | 451,25 | 0,00 | 1.506,50 | 157.139,63 | 42.712,04 | 27,18% |
| A04 | 22.865,27 | 38,45 | 2.283,63 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.421,60 | 25.217,35 | 36,86% |
| A05 | 39,40 | 0,00 | 99.978,91 | 0,00 | 1.680,65 | 0,00 | 0,00 | 1.851,00 | 194.180,26 | 103.549,96 | 53,33% |
| A06 | 0,00 | 1.201,00 | 4.883,42 | 0,00 | 718,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.237,11 | 6.802,60 | 39,46% |
| PROGETTI Supporto Didattica | 24.428,66 | 232,11 | 40.312,32 | 0,00 | 932,96 | 0,00 | 0,00 | 44,00 | 147.249,02 | 65.950,05 | 44,79% |
| PROGETTI per arricchimento offerta formativa L440/97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROGETTI Formazione Personale | 0,00 | 0,00 | 2.105,00 | 0,00 | 176,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.942,54 | 2.281,00 | 5,44% |
| ALTRI PROGETTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE | 49.769,23 | 32.730,93 | 242.243,96 | 14.851,59 | 23.712,52 | 2.251,25 | 0,00 | 84.436,87 | 950.929,43 | 449.996,35 | 43,75% |
| TOTALE/TOTALE IMPEGNI % | 11,06% | 7,27% | 53,84% | 3,30% | 5,27% | 0,50% | 0,00% | 18,76% | | | |

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2019, si precisa:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2019;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2019 con reversale n. 194 del 20/12/2019;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2020/ redditi 2019 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Situazione Residui (Mod. L)

Il Modulo Situazione dei residui (mod. L) contiene una tabella riepilogativa delle somme rimaste da incassare e degli impegni rimasti da pagare al 31 dicembre.

La situazione dei residui è la seguente:

| | Iniziali al 1/1/2019 | Riscossi | Da riscuotere | Residui esercizio 2019 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|----------------|----------------------|----------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Attivi | € 2.313,84 | € 0,00 | € 2.313,84 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.313,84 |

| | Iniziali al 1/1/2019 | Pagati | Da pagare | Residui esercizio 2018 | Variab. in diminuzione | Totale Residui |
|-----------------|----------------------|------------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| Residui Passivi | € 8.726,29 | € 8.477,29 | € 249,50 | € 138.663,42 | € 0,00 | € 138.912,92 |

TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

Con la presente tabella si opera un'analisi dell'andamento delle entrate e delle spese complessive dell'Istituto negli esercizi finanziari 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 in relazione alla composizione della popolazione scolastica.

| | RENDICONTO 2015 | RENDICONTO 2016 | RENDICONTO 2017 | RENDICONTO 2018 | RENDICONTO 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Studenti | 1062 | 935 | 871 | 851 | 723 |
| Classi | 48 | 43 | 39 | 37 | 33 |
| Docenti | 129 | 120 | 101 | 92 | 87 |
| A.T.A. | 36 | 32 | 28 | 26 | 28 |
| Autonomia finanziaria Aggr. 06 + 07 | 62.992,27 | 65.954,22 | 179.873,06 | 89.472,66 | 136.425,94 |
| Autonomia impositiva Tasse e contributi alunni Aggr. 05 | 315.274,04 | 232.213,76 | 222.573,39 | 246.548,69 | 226.153,28 |
| Aggr. 08 mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti dallo Stato, dalle Regioni da Enti locali e altre istituzioni Aggr. 02 + 03 + 04 | 156.638,12 | 208.824,84 | 168.418,72 | 186.924,83 | 179.029,81 |
| Totale delle entrate Trend delle entrate complessive | 534.904,83 | 506.992,82 | 570.865,17 | 522.946,18 | 541.609,03 |
| Spese per attività Aggr. A01 + A02 + A03 + A04 + A05 | 301.541,49 | 266.695,91 | 364.480,65 | 317.630,45 | 381.765,30 |
| Spese per progetti | 103.789,75 | 81.543,21 | 123.876,00 | 101.409,19 | 68.231,05 |
| Spese per gestioni economiche Aggr. G01 + G02 + G03 + G04 | 73.822,03 | 56.830,91 | 67.366,53 | 93.886,33 | 118.602,91 |
| Totale delle spese Trend delle spese complessive | 479.153,27 | 405.070,03 | 555.723,18 | 512.925,97 | 568.599,26 |

In merito agli indicatori di cui in tabella si osserva:

- L'indice di "autonomia finanziaria" evidenzia il totale delle entrate proprie che corrisponde alla capacità di spesa garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti;
- L'indice di "autonomia impositiva" è una specificazione di quello che precede ed evidenzia l'autonoma capacità dell'Istituto a prelevare risorse sul territorio;
- L'indice di indebitamento" evidenzia il debito per eventuali mutui in ammortamento;
- L'indice di "trasferimenti dallo Stato, dalle Regioni da Enti locali e altre Istituzioni" evidenzia il peso erariale dell'Istituto;
- L'indice di "spese per attività" evidenzia il totale dei costi fissi;
- L'indice di "spese per progetti" evidenzia il totale delle risorse destinate ad ampliare l'offerta formativa della scuola;

Con riferimento alle entrate di competenza dell'anno 2019 quelle che sono espressione dell'autonomia finanziaria (gestioni economiche, altre entrate, rimborsi vari e proventi da sponsorizzazioni) costituiscono un quarto del totale, i contributi da privati (autonomia impositiva) sfiorano il 42% mentre i trasferimenti dello Stato, Enti Locali e Comunità Europea sono circa un terzo.

Per quanto concerne le spese, bisogna tenere presente che la loro articolazione nel 2019 è cambiata come precisato nella parte iniziale di questa relazione. Ciò premesso, gli impegni sulle attività sono di poco superiori ai 2/3 del totale, quelli sui progetti 1/8 e quelli sulle gestioni economiche circa 1/5.

In merito alla tabella di cui sopra si evidenzia:

- il numero di studenti e classi nonché del personale docente in servizio nel 2019 è diminuito rispetto agli anni precedenti. In particolare le classi sono diminuite di 4 unità rispetto al 2018 e il numero degli studenti di 128 unità;
- l'autonomia finanziaria, rispetto al 2018, ha avuto un cospicuo incremento dovuto all'aumento delle richieste di lavorazioni al Laboratorio Prove Materiali ;
- un sostanziale decremento dei versamenti dei contributi volontari delle famiglie (pari a €. 20.395,41) rispetto all'analoga voce di finanziamento del 2018. Tale decremento, inevitabilmente, si riflette sulla possibilità di mantenere un alto livello qualitativo della propria offerta formativa e dei relativi servizi (in termini di strumentazione aggiornata, di materiale di consumo e di ulteriori attività formative proposte dall'Istituto);
- un leggero decremento anche dei trasferimenti statali;
- Nel settore delle spese, grazie anche all'entità dell'avanzo di amministrazione, è stato possibile mantenere un congruo standard relativamente alle spese di funzionamento e di quelle relative ai progetti del POF. Per quanto riguarda le spese legate alle attività conto terzi vi è stato un incremento, giustificato anche dai maggiori utili prodotti

ANALISI DEL CONTO PATRIMONIALE

Il modello K evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, meno le diminuzioni pure avvenute durante l'esercizio di riferimento e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO ATTIVO ESERC. FINANZIARIO 2019

| Codici | Voci | Situazione al 1/01/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|---------------|--|------------------------------------|-------------------|---|
| A | IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| A 1 | IMMATERIALI | | | |
| A 1 1 | DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO | | | |
| A 1 2 | CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI | | | |
| A 1 3 | ALTRE | | | |
| | TOTALE A 1 | | | |
| A 2 | MATERIALI | | | |
| A 2 1 | TERRENI E FABBRICATI | | | |
| A 2 2 | IMPIANTI E MACCHINARI | €.13.630,48 | - €.1.165,27 | €.12.465,21 |
| A 2 3 | ATTREZZATURE | €.171.800,80 | - €.12.623,67 | €.159.177,13 |
| A 2 6 | ALTRI BENI (BIBLIOTECHE) | €.19.715,46 | - €.1.899,33 | €.17.816,13 |
| | TOTALE A 2 | €.205.146,74 | - €.-15.688,27 | €.189.458,47 |
| A 3 | FINANZIARIE | | | |
| A 3 1 | PARTECIPAZIONI IN CONSORZI | | | |
| A 3 1 A | CONSORZI | | | |
| A 3 1 B | RETI DI SCUOLE | | | |
| A 3 1 C | ALTRE PARTECIPAZIONI | | | |
| A 3 2 | CREDITI | | | |
| A 3 2 A | VERSO LO STATO | | | |
| A 3 2 B | VERSO ALTRI | | | |
| | TOTALE A 3 | | | |
| | TOTALE A | €.205.146,74 | - €.-15.688,27 | €.189.458,47 |
| B 1 | RIMANENZE | | | |
| B 1 1 | MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO | | | |
| B 1 2 | PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE E SEMILAVORATI | | | |
| B 1 3 | PRODOTTI FINITI E MERCI | | | |
| | TOTALE B 1 | | | |
| B 2 | CREDITI (RESIDUI ATTIVI) | | | |
| B 2 1 | VERSO LO STATO | €.2.313,84 | | €.2.313,84 |
| B 2 2 | VERSO ALTRI | | | |
| | TOTALE B 2 | €.2.313,84 | | €.2.313,84 |

| | | | | |
|-------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| B 3 | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| B 3 1 | TITOLI DI STATO | | | |
| B 3 2 | ALTRI TITOLI | €.27.328,78 | €.2.843,50 | €.30.172,28 |
| | TOTALE B 3 | €.27.328,78 | €.2.843,50 | €.30.172,28 |
| B 4 | DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| B 4 1 | DEPOSITI BANCARI E POSTALI | €.656.795,74 | €.103.195,90 | €.759.991,64 |
| | TOTALE B 4 | €.656.795,74 | €.103.195,90 | €.759.991,64 |
| | TOTALE B | €.686.438,36 | €.106.039,40 | €.792.477,76 |
| C | DEFICIT PATRIMONIALE | | | |
| | TOTALE C | | | |
| | TOTALE ATTIVO | €.891.585,10 | €.90.351,13 | €.981.936,23 |

CONTO DEL PATRIMONIO – PROSPETTO PASSIVO

| Codici | Voci | Situazione al 01/01/2019 | Variazioni | Situazione al 31/12/2019 |
|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| A | DEBITI | | | |
| A 1 | A LUNGO TERMINE | | | |
| A 1 1 | DEBITI VERSO LE BANCHE | | | |
| | TOTALE A 1 | | | |
| A 2 | RESIDUI PASSIVI | | | |
| A 2 1 | VERSO LO STATO | €.1.607,25 | €.88.591,38 | €.90.198,63 |
| A 2 2 | VERSO ALTRI | €.7.119,54 | €.41.594,75 | €.48.714,29 |
| | TOTALE A 2 | €.8.726,79 | €.130.186,13 | €.138.912,92 |
| | TOTALE A | €.8.726,79 | €.130.186,13 | €.138.912,92 |
| B | CONSISTENZA PATRIMONIALE | €.882.858,31 | - €.39.835,00 | €.843.023,31 |
| | TOTALE B | €.882.858,31 | - €.39.835,00 | €.843.023,31 |
| | TOTALE PASSIVO | €.891.585,10 | €.90.351,13 | €.981.936,23 |

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2019.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate ai sensi di legge

Nel corso dell'anno 2019 non sono stati emessi decreti di scarico di materiale inventariato.

ANALISI SPESE PERSONALE

Il modello M recante il prospetto delle spese per il personale (art. 18 comma 4 del regolamento) evidenzia la consistenza numerica del personale, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti.

Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale. È organizzato in ordine cronologico per mese di liquidazione degli emolumenti.

Si allega modello M riassuntivo delle spese di personale.

PROSPETTO DELLE SPESE DEL PERSONALE Mod. M (Art. 18 c. 4) Esercizio finanziario 2019

| Anno 2019 Mese Pag. | Tipo Emolumento | Num. Dip. | Compenso Lordo | | | | Oneri a carico Amm.ne | | Spesa Compless. |
|------------------------|--------------------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| | | | Netto | IRPEF | Contributi | di cui All.TFR | IRAP | Oneri Prev. | |
| 2 | Altri Compensi (mese 2) | 13 | 22.579,36 | 13.318,94 | | | | | 35.898,30 |
| 7 | Altri Compensi (mese 7) | 3 | 933,24 | 481,74 | 142,52 | | 132,39 | 376,92 | 2.066,81 |
| 10 | Altri Compensi (mese 10) | 53 | 15.684,62 | 9.226,70 | 2.509,05 | | 2.330,80 | 6.645,81 | 36.396,98 |
| 11 | Altri Compensi (mese 11) | 23 | 3.468,91 | 1.920,26 | 542,83 | | 504,25 | 1.452,54 | 7.888,79 |
| Totali | | | 42.666,13 | 24.947,64 | 3.194,40 | | 2.967,44 | 8.475,27 | 82.250,88 |

MONITORAGGIO PROGETTI P.O.F. ANNO SCOLASTICO 2018/2019

Per quanto riguarda i dati contabili relativi ai progetti POF dell'anno scolastico 2018/2019 si rimanda a quanto risulta dai modelli I, relativi al rendiconto dei singoli progetti e attività, e dai grafici allegati alla presente relazione.

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Anno 2019

Indice calcolato come previsto dalla circolare 3 prot. 2565 del 14 gennaio 2015

L'indicatore dovrà essere calcolato su base trimestrale e su base annuale, a decorrere dal 2015, e dovrà essere pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'amministrazione" di cui all'allegato "A" del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, in un formato tabellare aperto che consenta l'esportazione, il trattamento e il riutilizzo. In particolare, l'indicatore trimestrale dovrà essere pubblicato entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre e quello annuale entro il 31 gennaio dell'anno successivo.

Riferimenti:

- Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 27 del 24 novembre 2014
- Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n° 3 del 14 gennaio 2016

*

| Indicatore | Periodo | indice |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Base trimestrale | gennaio – febbraio – marzo | - 8,50 |
| Base trimestrale | aprile – maggio – giugno | -10,61 |
| Base trimestrale | luglio – agosto – settembre | -19,49 |
| Base trimestrale | ottobre – novembre – dicembre | -30,41 |
| Base annuale Anno 2019 | | -16,89 |

LEGENDA:

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza
Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza
Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Al Conto Consuntivo 2019 vengono, inoltre, allegati i seguenti documenti:

- Il modello 56 T della Banca d'Italia Tesoreria dello Stato Sezione di Brescia al 31/12/2019 il cui totale pari a € 754.385,72 non corrisponde al saldo del giornale di cassa al 31/12/2019, pari a €. 759.991,64, per un importo pari a €. 5.605,92, relativo a importi non ancora contabilizzati da Banca d'Italia.

MOD 56 T – DICEMBRE 2019 da sito BANCA D'ITALIA

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2019

ENTE: 0311165 A. GHISLERI

| GG CC | DATA TRAMISS. | SEZ. INIZ. | CODICI TRAN.CAUS. | ENTRATE SC/FRUTTIFERO | ENTRATE SC/INFRUTTIFERO | USCITE SC/FRUTTIFERO | USCITE SC/INFRUTTIFERO | (1) |
|----------|------------------|---------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------|
| 2 | 02.12.2019 | | 61 001 | 6.762,45 | | | | |
| 3 | 03.12.2019 | | 61 001 | 10.149,90 | | DISPONIBILITA' AL 02.12.2019 : | | 722.613,26 |
| 4 | 04.12.2019 | | 61 001 | 5.982,78 | | DISPONIBILITA' AL 03.12.2019 : | | 732.763,16 |
| 5 | 05.12.2019 | | 61 001 | 3.897,02 | | DISPONIBILITA' AL 04.12.2019 : | | 738.745,94 |
| 6 | 06.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 321,60 | DISPONIBILITA' AL 05.12.2019 : | | 742.642,96 |
| | 06.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 100,00 | | | 26.2339 |
| | 06.12.2019 | | 61 061 | | | 4.383,39 | | 5843 0 |
| 9 | 09.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 158,40 | DISPONIBILITA' AL 06.12.2019 : | | 738.681,17 |
| | 09.12.2019 | | 61 001 | 717,17 | | | | 26 2439 |
| 10 | 10.12.2019 | | 61 001 | 2.564,26 | | DISPONIBILITA' AL 09.12.2019 : | | 739.556,74 |
| 11 | 11.12.2019 | | 61 001 | 1.746,88 | | DISPONIBILITA' AL 10.12.2019 : | | 742.121,00 |
| 12 | 12.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 35.709,00 | DISPONIBILITA' AL 11.12.2019 : | | 743.867,88 |
| | 12.12.2019 | | 61 061 | | | 6.270,50 | | 26 2173 |
| 13 | 13.12.2019 | 0348 | 61 001 | 3.244,56 | | DISPONIBILITA' AL 12.12.2019 : | | 773.306,38 |
| | 13.12.2019 | | 41 035 | | 958,64 | | | 26 1204 |
| | 13.12.2019 | | 41 063 | | | 6.920,69 | | 0 |
| 16 | 16.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 1.178,31 | DISPONIBILITA' AL 13.12.2019 : | | 770.588,89 |
| | 16.12.2019 | | 61 061 | | | 1.560,41 | | 26 1195 |
| 17 | 17.12.2019 | | 61 061 | | | DISPONIBILITA' AL 16.12.2019 : | | 770.206,79 |
| 18 | 18.12.2019 | 0348 | 41 035 | | 1.434,00 | DISPONIBILITA' AL 17.12.2019 : | | 779.529,83 |
| | 18.12.2019 | | 61 001 | 2.103,50 | | 676,96 | | 26 2173 |
| 19 | 19.12.2019 | | 41 063 | | | DISPONIBILITA' AL 18.12.2019 : | | 773.067,33 |
| | 19.12.2019 | | 61 061 | | | 3.951,40 | | 0 |
| 20 | 20.12.2019 | | 61 061 | | | DISPONIBILITA' AL 19.12.2019 : | | 767.536,91 |
| 23 | 23.12.2019 | | 61 001 | 14,54 | | DISPONIBILITA' AL 20.12.2019 : | | 765.530,91 |
| 24 | 24.12.2019 | | 61 061 | | | DISPONIBILITA' AL 23.12.2019 : | | 765.545,45 |
| 27 | 27.12.2019 | | 61 001 | 1.285,48 | | DISPONIBILITA' AL 24.12.2019 : | | 757.100,40 |
| | 27.12.2019 | | 71 032 | 4.023,08 | | | | 61349 0 0 |
| | 27.12.2019 | | 41 063 | | | 4.562,36 | | 0 |
| 30 | 30.12.2019 | | 61 001 | 164,70 | | DISPONIBILITA' AL 27.12.2019 : | | 757.846,60 |
| 31 | 31.12.2019 | | 61 061 | | | DISPONIBILITA' AL 30.12.2019 : | | 758.011,30 |
| | | | | | | 3.625,58 | | 1 |
| | | | | | | DISPONIBILITA' AL 31.12.2019 : | | 754.385,72 |

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2019

ENTE: 0311165 A. GHISLERI

| GG CC | DATA TRAMISS. | SEZ. INIZ. | CODICI TRAN.CAUS. | ENTRATE SC/FRUTTIFERO | ENTRATE SC/INFRUTTIFERO | USCITE SC/FRUTTIFERO | USCITE SC/INFRUTTIFERO | (1) |
|------------------------|------------------|---------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|-----|
| TOTALI SC/FRUTTIFERO | | | | 42.656,32 | | 43.981,36 | | |
| TOTALI SC/INFRUTTIFERO | | | | | 39.859,95 | | 0,00 | |

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2019

ENTE: 0311165 A. GHISLERI

| | SC/FRUTTIFERO | SC/INFRUTTIFERO | SOMME VINCOLATE (*) | |
|--|---------------|-----------------|---------------------|------|
| SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE: | 26.829,00 | 689.021,81 | | 0,00 |
| ENTRATE DEL MESE: | 42.656,32 | 39.859,95 | AUMENTI: | 0,00 |
| USCITE DEL MESE: | 43.981,36 | 0,00 | DIMINUZIONI: | 0,00 |
| SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO: | 25.503,96 | 728.881,76 | | 0,00 |

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

(*) vincoli pignorantizi eseguiti dalla Tesoreria dello Stato prima del 4 aprile 1993 (entrata in vigore del comma 4-bis dell'art. 1-bis della L. 720/84 che ha esonerato la Tesoreria stessa dall'obbligo di accantonamento, rientrando tra gli obblighi del tesoriere bancario).

➤ L'estratto conto corrente Banco d'Italia al 31/12/2019 da sito Istituto Cassiere

| Dettaglio | | | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Data 31/12/2019 | | | |
| | Entrate | Uscite | Saldo |
| Fruttifere | 2.084.364,35 | 2.058.860,39 | 25.503,96 |
| Infruttifere | 1.401.936,84 | 673.055,08 | 728.881,76 |
| Giornaliere fruttifere | 5.605,92 | | |
| Giornaliere infruttifere | 0,00 | | |
| Uscite | | 0,00 | |
| Girofondi | | 0,00 | 5.605,92 |
| Saldo Banca d'Italia | | | 759.991,64 |
| Somme vincolate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo libero | | | 759.991,64 |
| Assegnazioni | | | 0,00 |
| Somme riservate | | | 0,00 |
| Partite viaggianti | | | 0,00 |
| Disponibilità | | | 759.991,64 |
| | Accordate | Utilizzate | Utilizzabili |
| Ordinarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Straordinarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

➤ L'estratto del c/c bancario al 31/12/2019 il cui totale corrisponde al saldo del giornale di cassa alla medesima data, pari a € 759.991,64.

| Dettaglio | | |
|-------------------------|---------------|-------------------|
| Data 31/12/2019 | | |
| | Numero | Importo |
| Fondo di cassa | | 656.795,74 |
| Deficit di cassa | | 0,00 |
| Reversali emesse | 201 | 535.975,01 |
| A copertura | | 0,00 |
| Versanti riscossi | 201 | 535.975,01 |
| Mandati emessi | 898 | 438.513,13 |
| A copertura | | 0,00 |
| Beneficiari pagati | 898 | 438.513,13 |
| Provvvisori entrata | 8 | 5.734,02 |
| Provvvisori uscita | 0 | 0,00 |
| Saldo di diritto | | 759.991,64 |
| Saldo di fatto | | 759.991,64 |

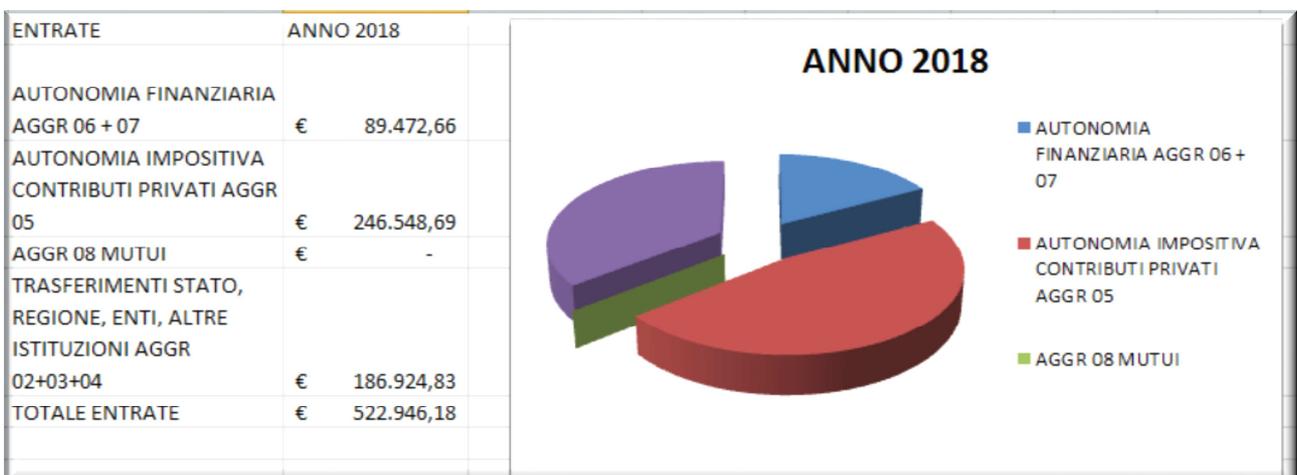
Si precisa che

1. Il conto corrente postale dell'Istituto è stato chiuso nel corso del 2016
2. L'istituto non è titolare di alcuna carta di credito
3. L'Istituto è titolare di un deposito amministrato di valori mobiliari presso il Banco BPM di Cremona, deposito n. 92998387, nei quali risultano immessi Buoni del Tesoro

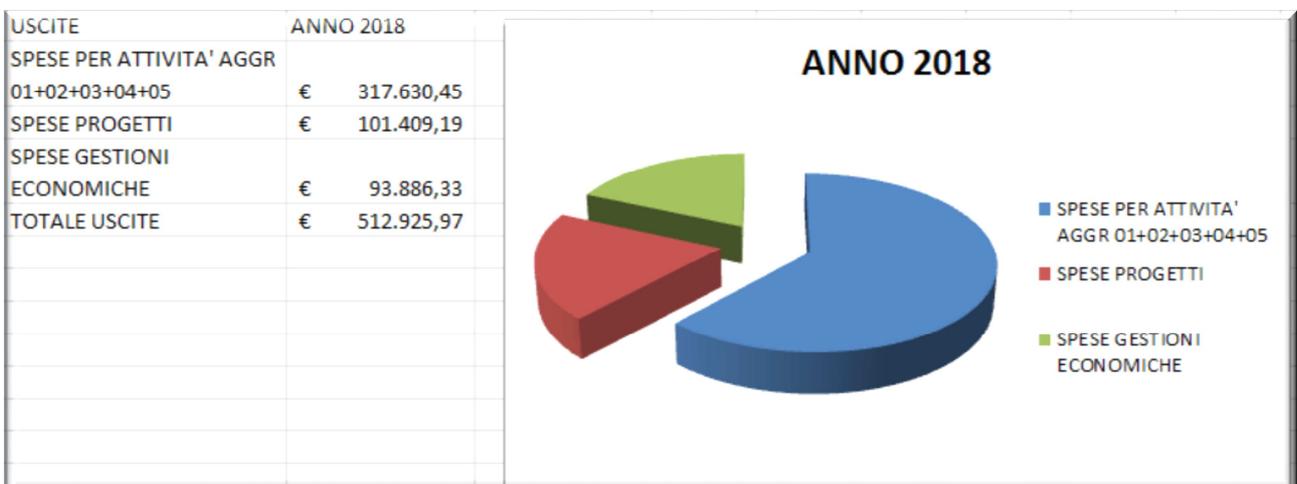
Poliennali 03-01-2008-2034 che al 31.12.2019 avevano un controvalore di mercato di €29.492,40. A detto deposito è collegato un c/c bancario – IBAN IT76J0503411401000000004471 che presenta al 31.12.2019 un saldo di € 679,88. Detti titoli sono il risultato di un investimento derivante da donazioni da privati; gli interessi che i buoni fruttano sono destinati al pagamento di borse di studio agli studenti dell'Istituto.

Grafici per confronto importi entrate e uscite anno 2018 e anno 2019

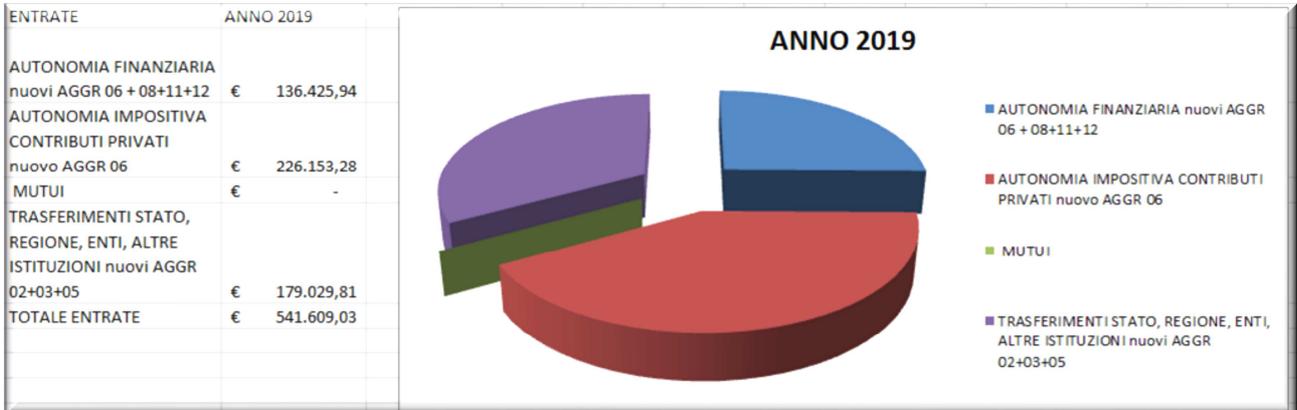
ENTRATE 2018



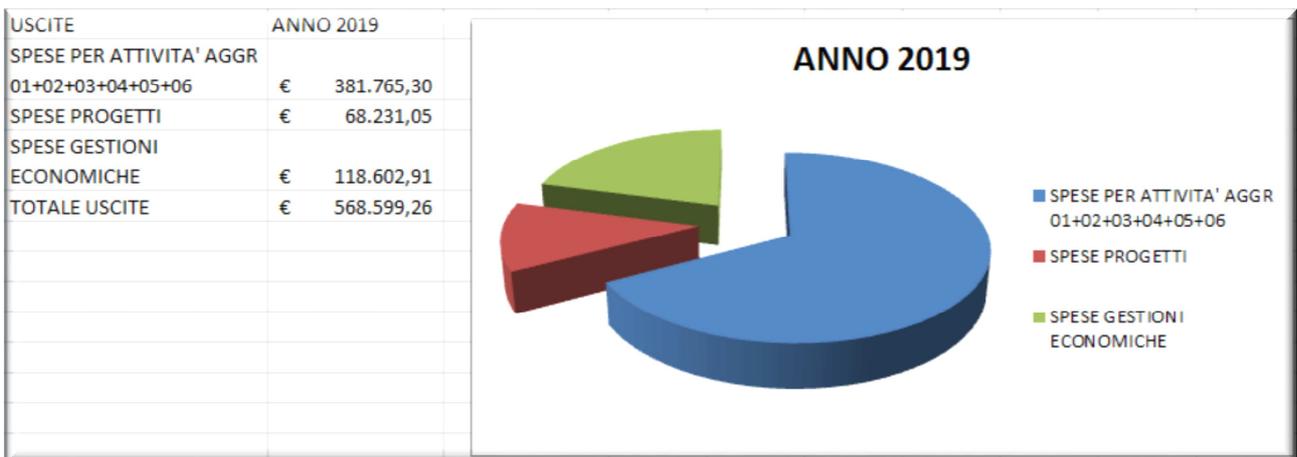
USCITE 2018



ENTRATE 2019



USCITE 2019



Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti depositati presso questa segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo 2019 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Il Conto Consuntivo 2019, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Alberto Ferrari