



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 22 e 23 del Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate, le spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/12/2019 con provvedimento n. 41 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	241.985,14	Programmazione definitiva	241.985,14	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	153.878,68	Impegni	167.298,98	<i>Disavanzo di competenza</i> 13.420,30
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				94.323,11
Riscossioni competenza residui (B)	141.794,66	Pagamenti competenza residui (C)	161.192,72	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				74.925,05
Somme rimaste da riscuotere (E)	15.184,02	Somme rimaste da pagare (F)	15.164,44	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 19,58
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	2.375,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.050,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	17.559,02	Totale residui passivi (L=F+H)	16.214,44	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 1.344,58

Le cifre sopra riportate trovano corrispondenza nei modelli H, J ed L.



3. Conto Finanziario

Dal modello H del conto consuntivo si evince che l'anno finanziario si chiude con un disavanzo di competenza di euro 13.420,30 derivante dalla somma algebrica tra le entrate accertate e le spese impegnate. Dalla differenza algebrica della programmazione definitiva delle entrate e delle spese si deduce che non sussiste disponibilità finale da programmare, pertanto essa è pari a euro 0,00.

Dal modello J – situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 – si ricava che il saldo di cassa al 31/12/2020 è di euro 74.925,05 che concorda con le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto Cassiere, ma non concorda con il Modello 56T della Banca d'Italia recante un saldo pari ad euro 74.905,05. Il motivo della squadratura è dato dal fatto che in data 31/12/2020 la famiglia di un'alunna ha effettuato il versamento del contributo volontario per un importo pari ad euro 20,00 con bonifico bancario sul conto corrente bancario dell'Istituto Cassiere (provvisorio in entrata n. 702 poi regolarizzato in data 04/01/2021). Si evince, pertanto, che la squadratura con il conto di tesoreria presso la Banca d'Italia è dipeso dal fatto che la tesoreria unica non ha avuto il tempo di contabilizzare detto importo.

L'avanzo di amministrazione, tenuto conto dei residui attivi e passivi, ammonta ad euro 76.269,63.

Dal modello K – conto del patrimonio risulta che la consistenza dei beni soggetti ad inventario ha subito un incremento pari ad € 23.922,50 per effetto sia della rivalutazione annuale che dell'acquisto di materiale.

La consistenza finale dei beni concorda con le risultanze dei registri di inventario al 31.12.2020 per un totale netto di € 84.604,30. Nel prospetto dell'attivo sono stati inseriti i crediti risultanti dai residui attivi che durante l'esercizio finanziario hanno subito un incremento di € 13.600,67 con una consistenza finale di € 17.559,02 (come confermato dal modello L).

Nella voce disponibilità liquide sono stati inseriti i seguenti importi:

SITUAZIONE AL 31.12.2019 fondo cassa (euro 94.323,11) + disponibilità conto corrente postale (euro 7.285,60 per un totale pari ad euro 101.608,71).

SITUAZIONE AL 31.12.2020 fondo cassa (euro 74.925,05) + disponibilità conto corrente postale (euro 494,10) per un totale pari ad euro 75.419,15.

Nel prospetto del passivo sono stati inseriti i debiti risultanti dai residui passivi che hanno subito durante l'esercizio un incremento di euro 6.870,43 con una consistenza finale di euro 16.214,44 (come confermato dal modello L).

I dati inseriti nella situazione al 01/01/2020 concordano con quelli della situazione finale al 31/12/2019.

La consistenza patrimoniale netta al 31.12.2020 ammonta ad euro 161.368,03, durante l'anno si è avuto un incremento di euro 4.463,18.

Dal modello L si ricavano analiticamente i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31.12.2020.

I residui attivi maturati nell'anno finanziario 2020 e nell'anno finanziario 2019 riguardano i crediti vantati nei confronti del Comune di Ancona per i progetti Agorà e Agiodisagio, per l'acquisto di arredi che garantissero il distanziamento tra gli alunni in tempi di pandemia da Covid 19 e per le spese di cui alla Convenzione triennale del 2019 (euro 2.375,00, 1.539,00, 2.956,09 e 5.429,79, cioè i residui nn. 143/2019, 3/2020, 77/2020 e 2/2020).

Due crediti nei confronti del Ministero dell'Istruzione riguardano la realizzazione dei progetti europei PON FESR SMART CLASS e PON FSE SUPPORTI DIDATTICI (euro 553,26 e 4.705,88, cioè i residui nn. 69/2020 e 96/2020).

Il totale dei residui attivi ammonta ad euro 17.559,02, di cui 15.184,02 residui dell'esercizio 2020 e 2.375,00 dell'esercizio 2019 (cfr. modello J e Jbis).

Per quanto riguarda i residui passivi gli impegni relativi sono stati assunti negli esercizi finanziari 2019 e 2020 e concernono attività artistico teatrale, acquisto di libri, prestazione DPO, servizi di connettività, acquisto di materiale consumabile, impegni per l'attività di supporto psicologico, spese per software, spese per noleggio di macchine fotocopiatrici e per il medico competente.

Il totale dei residui passivi ammonta ad euro 16.214,44, di cui 15.164,44 residui dell'esercizio 2020 e 1.050,00 residui dell'esercizio 2019 (cfr. modello J e Jbis).



I totali coincidono con i valori inseriti nei modelli H, K e J relativamente ai dati sui residui.

Con delibera del Consiglio di Istituto n. 73 del 30/11/2020 sono state apportate le seguenti radiazioni:

RESIDUI ATTIVI

n. 163 anno 2019 restituzione somma da minute spese, M. 221, € 83,35, radiazione poichè riscossa in conto competenza.

RESIDUI PASSIVI

n. 221, €162,00, radiazione perchè servizio mai fatturato; n. 370, €35,64, radiazione perchè servizio mai fatturato; n. 97, €291,72, radiazione Iva estinta; n. 199, €40,99 merce non pervenuta; n. 212, €38,93 merce non pervenuta; n. 298, €6,68 merce non pervenuta; n. 300, €40,61 merce non pervenuta; n. 301, €32,76 merce non pervenuta; n. 302, €55,29 merce non pervenuta; n. 308, €29,42 merce non pervenuta; n. 343, €91,48 ritenuta estinta; n. 364, €10,31 Iva estinta.

Il modello M – spese di personale - rappresenta il prospetto riepilogativo delle spese sostenute per il pagamento del compenso al personale scolastico ed eventuali soggetti esterni che, a vario titolo, abbiano effettuato prestazioni remunerate da bilancio.

Nel modello M per l'E.F. 2020 sono stati inseriti i compensi e le relative trattenute previdenziali e assistenziali, a carico del lavoratore e a carico dell'amministrazione, corrisposti ai docenti e agli esterni coinvolti nei seguenti progetti/attività:

- progetto Agorancona (3 docenti) spese imputate all'aggregato P2.1;
- Agiodisagio (1 docente) spese imputate all'aggregato P2.2;
- istruzione domiciliare (3 docenti) spese imputate all'aggregato A3.3;
- formazione animatore digitale (2 docenti) spese imputate all'aggregato P4.1;
- formazione ex art. 120 D.L. 18/2020 (2 docenti) spese imputate all'aggregato P4.1;
- attività di collaudo nell'ambito del PON SMART CLASS (1 docente) spese imputate all'aggregato A3.5;
- consulenza DPO (1 esterno) spese imputate all'aggregato A1.3;
- formazione docenti "team working" (1 esterno). spese imputate all'aggregato P4.1.

La relativa Certificazione Unica è stata presentata in data 19/02/2021, giusta ricevuta dell'Agenzia delle Entrate prot. 2078 del 22/02/2021.

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	88.937,45	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	17.705,88	17.705,88	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	86.283,96	86.283,96	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.495,09	15.326,08	105,73 %
6. Contributi da privati	34.477,70	34.477,70	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	83,35	83,35	100,00 %
12. Altre entrate	1,71	1,71	100,00 %
Totale Entrate	241.985,14	153.878,68	



Disavanzo di competenza	13.420,30	
Totale a pareggio	167.298,98	

Le cifre indicate nel riepilogo sopra riportato trovano corrispondenza nel modello H e nei modelli J e Jbis.

Di seguito si provvede ad illustrare in maniera analitica, per ogni voce di entrata, previsione iniziale ed eventuali variazioni effettuate in corso d'anno, nonché previsione definitiva approvata.



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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	79.526,67	9.410,78	88.937,45
	2	Vincolato	44.173,05	5.252,76	49.425,81
	1	Non vincolato	35.353,62	4.158,02	39.511,64

Rispetto alla previsione iniziale dell'avanzo di amministrazione, contenuta nel modello A del Programma Annuale 2020, sono state apportate variazioni approvate con delibera del Consiglio d'Istituto n. 53 del 30/06/2020, verbale n. 13 (c.d. delibera di assestamento).

Le variazioni apportate all'avanzo di amministrazione iniziale, presunto, conseguono alla determinazione dell'avanzo di amministrazione effettivo, definito in sede di approvazione del conto consuntivo 2019 avvenuta con delibera n. 52 del 30.06.2020, verbale n. 13.

Infatti, si ricorda che il calcolo dell'avanzo di amministrazione, necessariamente presunto in sede di approvazione del Programma Annuale di ogni esercizio finanziario, diviene effettivo e definitivo soltanto previa approvazione del conto consuntivo relativo al Programma Annuale dell'esercizio finanziario precedente.

Rispetto alla previsione iniziale dell'avanzo pari ad euro 79.526,67 c'è stata una variazione di euro 9.410,78, ossia euro 5.252,76 aggregato 1.2 relativo all'avanzo vincolato ed euro 4.158,02 aggregato 1.1 relativo all'avanzo non vincolato.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	17.705,88	17.705,88	12.446,74	5.259,14
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	4.705,88	4.705,88	0,00	4.705,88
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	12.446,74	553,26

Durante la fase di predisposizione ed approvazione del Programma Annuale 2020 (approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 41 del 18/12/2019, verbale n. 11) non era previsto alcun finanziamento da parte dell'Unione Europea (previsione iniziale pari a euro 0,00).

Successivamente, sono state apportate due variazioni al Programma Annuale 2020 in considerazione dell'ottenuta autorizzazione, da parte del Ministero, a partecipare ai seguenti progetti europei:

- Aggregato 2.2: PON SMART CLASS 10.8.6.A-FESRPON-MA-2020-46 I° CICLO, nota ministeriale di autorizzazione prot. 10449 del 05/05/2020, decreto del Dirigente scolastico di assunzione in bilancio delle somme prot. 3324 del 12/05/2020, decreto del Dirigente scolastico di variazione al Programma Annuale 2020 per entrate finalizzate prot. 3973 del 17/06/2020 per euro 13.000,00 (quanto non ancora riscosso di tale importo costituisce residuo attivo, modello L n. 69/2020);
- Aggregato 2.1: PON SUPPORTI PER LA DIDATTICA 10.2.2A-FSEPON-MA2020-70, nota ministeriale 28313 del 10/09/2020, decreto del Dirigente scolastico di assunzione in bilancio delle somme prot. 9254 del 20/11/2020, decreto del Dirigente scolastico di variazione al Programma Annuale 2020 per entrate finalizzate port. 9257 del 20/11/2020 per euro 4.705,88 (l'importo, non ancora riscosso, costituisce residuo attivo n. 96/2020, cfr. modello L).

3 - Finanziamenti dallo Stato



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: MARCHE
IC ANCONA - QUARTIERI NUOVI

60131 ANCONA (AN) VIA L. LANZI C.F. 93084530422 C.M. ANIC819006

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.058,66	86.283,96	86.283,96	86.283,96	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.058,66	23.935,33	23.935,33	23.935,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	62.348,63	62.348,63	62.348,63	0,00

La previsione iniziale, consacrata nel modello A del Programma Annuale 2020, è pari ad euro 16.058,66 corrispondente alla dotazione ordinaria per il periodo gennaio-agosto 2020 comunicata dal Ministero dell'Istruzione con nota n. 21795 del 30/09/2019, imputata in entrata all'aggregato 3.1.

In corso d'anno, sono state apportate le seguenti variazioni:

Aggregato 3.1 – dotazione ordinaria

- Euro 7.781,67 corrispondenti alla dotazione ordinaria per il periodo settembre-dicembre 2020 comunicati con nota ministeriale n. 23072 del 30/09/2020. La variazione apportata al Programma Annuale 2020 per entrate non finalizzate è stata approvata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 67 del 29/10/2020;
- Euro 95,00 assegnati a titolo di integrazione, per gli alunni diversamente abili, alla dotazione ordinaria settembre-dicembre 2020 di cui sopra. Tale integrazione è stata comunicata con avviso prot. 29919 del 11/12/2020 e la relativa variazione al Programma Annuale 2020 per entrate non finalizzate è stata approvata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 73 del 30/11/2020. Si precisa che la variazione è precedente rispetto all'avviso ministeriale poiché lo Stato ha provveduto a liquidare l'importo sul c/c bancario della scuola prima di comunicare formalmente l'erogazione stessa.

Aggregato 3.6 – altri finanziamenti vincolati dallo Stato

A fronte di una previsione iniziale pari ad euro 0,00, quella definitiva ammonta ad euro 62.348,63.

Tale importo deriva dalle variazioni apportate al Programma Annuale 2020 in corso d'anno in virtù delle erogazioni provenienti dallo Stato, particolarmente cospicue per l'E.F. 2020 in considerazione dello stato emergenziale da Covid19. Infatti, la pandemia ha imposto alle scuole di dotarsi in tempi brevi di dispositivi informatici adeguati per garantire ai discenti l'attuazione della didattica a distanza, nonché di dispositivi di protezione individuale a tutela della salute di lavoratori e alunni.

Grazie alle risorse all'uopo assegnate dallo Stato, l'Istituto scolastico ha provveduto ad acquistare strumenti digitali quali notebook e tablet da consegnare in comodato d'uso gratuito non solo agli alunni meno abbienti, ma anche al personale scolastico che ne facesse richiesta per l'espletamento dell'attività lavorativa in regime di smart working. Come si dirà meglio nella parte relativa alle spese, la scuola ha provveduto, altresì, all'acquisto di materiale igienico sanitario e dispositivi di protezione individuale.

Di seguito si illustrano le variazioni apportate al Programma Annuale 2020 per entrate finalizzate sulla base delle erogazioni ricevute:

- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 2666 del 15/04/2020 si è apportata la variazione per le seguenti nuove entrate: euro 1.106,87 quota A + euro 7.115,60 quota B + euro 553,44 quota C assegnate con nota ministeriale prot. 4527 del 03/04/2020 per la didattica a distanza ex art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020).
- Sempre con decreto del Dirigente scolastico prot. 2666 del 15/04/2020 si è apportata la variazione per le seguenti nuove entrate:
 - o euro 877,00 erogati in acconto da parte della scuola Polo per la formazione Istituto d'Istruzione Superiore Panzini di Senigallia con propria nota 3412 del 04/03/2020 per la formazione dei docenti in servizio nell'a.s. 2019/2020;
 - o euro 1.000,00 erogati a titolo di contributo per le attività progettuali legate all'attuazione del PNSD (animatore digitale) sulla base dell'avviso del Ministero dell'Istruzione prot. 7115 del 18/03/2020 in seguito alla nota prot. 3803 del 05/03/2020;
 - o euro 4.897,42 erogati ai sensi del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 con nota del Ministero dell'Istruzione prot. 8308 del



01/04/2020 per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali e dispositivi di protezione e igiene personale per l'intera comunità scolastica in tempo di pandemia.

- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 3972 del 17/06/2020 si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 per euro 35.097,97, risorse assegnate con nota ministeriale 13449 del 30/05/2020 ai sensi dell'art. 231, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 volte a sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre 2020 consentendo alle scuole di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative in considerazione della pandemia.
- Con decreto del Dirigente prot. 5967 del 03/09/2020 variazione per euro 1.346,88 erogati per l'attuazione dell'istruzione domiciliare.
- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 8134 del 22/10/2020 si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 per euro 1.600,00, risorse assegnate dal MI con nota prot. 23072 del 30/09/2020 per l'attivazione di un servizio di assistenza psicologica e medica rivolto ad alunni e personale nel contesto emergenziale.
- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 9251 del 20/11/2020 si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 per euro 275,70, assegnati con nota ministeriale prot. 29963 del 11/12/2020 per l'attività di orientamento ex art. 8, comma 2, del D.L. 104/2013 finalizzata a facilitare una scelta consapevole del percorso di studio e a favorire la conoscenza delle opportunità e degli sbocchi occupazionali per gli studenti iscritti all'ultimo anno delle secondarie di primo grado.
- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 9249 del 20/11/2020 si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 per euro 7.973,59 erogati alla scuola sulla base della nota ministeriale prot. 3110 del 16/11/2020 relativa alle misure per la didattica digitale integrata ex art. 21 D.L. 137/2020.
- Con decreto del Dirigente scolastico prot. 10258 del 17/12/2020 si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 per euro 504,16 assegnati con nota del Ministero dell'Istruzione n. 1710 del 05/12/2020 e relativo a risorse per il sostegno finanziario ai patti di comunità.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.539,00	14.495,09	15.326,08	5.401,20	9.924,88
	3	Comune non vincolati	10.000,00	10.000,00	10.830,99	5.401,20	5.429,79
	4	Comune vincolati	1.539,00	4.495,09	4.495,09	0,00	4.495,09

La previsione iniziale, consacrata nel modello A del Programma Annuale 2020, ammonta ad euro 11.539,00.

L'importo deriva dalla somma algebrica delle seguenti due entrate:

- Aggregato 5.3: euro 10.000,00 finanziamento proveniente dal Comune di Ancona ai sensi della Convenzione di durata triennale stipulata nel 2019 prot. 5642 del 18/07/2019 per spese di segreteria. L'anno finanziario 2021 è l'ultimo anno di validità di tale Convenzione.

L'esatto ammontare delle risorse erogate dall'ente locale dipende dal numero degli alunni iscritti, dal numero di classi/sezioni e dal numero dei plessi. Trattandosi di parametri in parte variabili, gli importi sono suscettibili di mutare rispetto alla previsione iniziale e vengono erogati, come previsto dalla Convenzione, in parte entro giugno e in parte entro dicembre.

- Aggregato 5.4: euro 1.539,00 finanziamento da parte del Comune di Ancona comunicato con nota dell'ente locale prot. 194205 del 03/12/2019 quale contributo finalizzato alla realizzazione del progetto "Promozione dell'Agio e contrasto al disagio" per l'a.s. 2019/2020. Si tratta di un'entrata certa e finalizzata accertata nel 2020, tuttavia non ancora riscossa. Infatti, l'importo figura quale residuo attivo nel modello L del conto consuntivo 2020 (n. 3/2020).



La previsione definitiva reca il seguente importo: euro 14.495,09, ossia euro 2.956,09 in più rispetto alla previsione iniziale.

Quest'ultimo importo rappresenta il contributo comunicato da parte del Comune di Ancona con nota prot. 4584 del 17/07/2020 per l'acquisto di arredi scolastici per l'a.s. 2020/2021. Il finanziamento è stato assegnato con lo scopo di garantire alla scuola la possibilità di dotarsi di arredi idonei a soddisfare le esigenze di distanziamento derivanti dalla pandemia da Covid19, nella fattispecie per l'acquisto di banchi monoposto. L'importo è stato comunicato e, pertanto accertato ed imputato in entrata all'aggregato 5.4, tuttavia non ancora riscosso. Per questa ragione esso figura nel modello L tra i residui attivi (n.77/2020).

Per la nuova entrata finalizzata si è apportata variazione al Programma Annuale 2020 con decreto del Dirigente scolastico n. 5967 del 03/09/2020, aggregato 5.4.

Le somme accertate risultano pari ad euro 15.326,08, ossia euro 830,99 in più rispetto alla programmazione definitiva. Tale maggiore accertamento, effettuato con riferimento all'entrata non vincolata derivante dal Comune di Ancona quale contributo per spese di segreteria in base alla Convenzione del 2019 (aggregato 5.3), è stato effettuato sulla base della comunicazione prot. 10614 del 23/12/2020 con la quale il Comune di Ancona informava che con atto di liquidazione n. 180246/2020 si trasferivano fondi per il periodo luglio-dicembre 2020 per un importo pari ad euro 5.429,79; importo calcolato in base ad alunni, classi/sezioni e plessi, superiore, appunto, di euro 830,99 rispetto alla previsione iniziale. Per tale ragione si è reso necessario apportare una modifica all'accertamento, ma non è stato possibile procedere alla variazione al PA poiché la comunicazione è pervenuta nell'ultimo mese di esercizio finanziario durante il quale non è possibile apportare variazioni.

L'importo risulta nell'elenco dei residui attivi del modello L al 31/12/2020, poiché è stato effettivamente erogato e riscosso soltanto a gennaio 2021.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	34.477,70	34.477,70	34.477,70	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	11.224,50	11.224,50	11.224,50	0,00
	3	Contributi per mensa scolastica	0,00	11,00	11,00	11,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	11.565,00	11.565,00	11.565,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	862,15	862,15	862,15	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.517,05	1.517,05	1.517,05	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.298,00	9.298,00	9.298,00	0,00

A fronte di una previsione iniziale pari ad euro 0,00, dal modello H si evince una previsione definitiva pari ad euro 34.477,70, coincidente con le somme accertate e riscosse in corso d'anno.

Di seguito si illustrano le variazioni apportate al PA 2020.

Aggregato 6.1: variazioni apportate in corso d'anno per un totale di euro 11.224,50. Si tratta di contributi volontari versati dalle famiglie per l'acquisto di materiale didattico e il pagamento della quota per la copertura assicurativa integrativa a favore degli alunni. Le variazioni sono state apportate con varie delibere del Consiglio di Istituto.

Aggregato 6.3: variazione apportata in corso d'anno per euro 11,00. Si tratta di un contributo erroneamente versato dalla famiglia di un alunno per la mensa scolastica. Si è provveduto alla sua riscossione e immediata restituzione.

Aggregato 6.4: variazioni apportate in corso d'anno per un totale di euro 11.565,00. Si tratta di contributi versati dalle



famiglie per viaggi e visite di istruzione che si aveva in programma di fare prima della pandemia (settimana bianca, viaggio a Londra e Torino). Le relative variazioni sono state apportate con decreti del Dirigente scolastico in corso d'anno.

Aggregato 6.6: variazioni apportate in corso d'anno per un totale di euro 862,15. Si tratta della quota versata dal personale scolastico per la copertura assicurativa integrativa. La relativa variazione è stata apportata con decreto del Dirigente scolastico prot. 9252 del 20/11/2020.

Aggregato 6.8: variazioni apportate in corso d'anno per un totale di euro 1.517,05. Si tratta di contributi versati in parte dalle società sportive per l'utilizzo delle palestre scolastiche in orario extracurricolare e in parte dalla ditta concessionaria del servizio di distributore di merende quale canone di concessione. Le relative variazioni sono state apportate con delibere del Consiglio di Istituto in corso d'anno poiché si tratta di entrate non finalizzate.

Aggregato 6.10; variazioni apportate in corso d'anno per un totale di euro 9.298,00. Si tratta dei contributi versati dalle famiglie per la realizzazione dei progetti madrelingua, musica e psicomotricità. Le relative variazioni sono state apportate in corso d'anno, man mano che le famiglie effettuavano i versamenti, con decreti del Dirigente scolastico.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	83,35	83,35	83,35	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	83,35	83,35	83,35	0,00

Aggregato 8.5: è stata accertata e riscossa la somma di euro 83,35 a titolo di restituzione di somma da parte del DSGA per errata riscossione di minute spese (mandato 122 del 24/05/2019). La somma è stata portata a variazione con decreto prot. 2666 del 15/04/2020.

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	1,71	1,71	1,71	0,00
	1	Interessi	0,00	1,63	1,63	1,63	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00

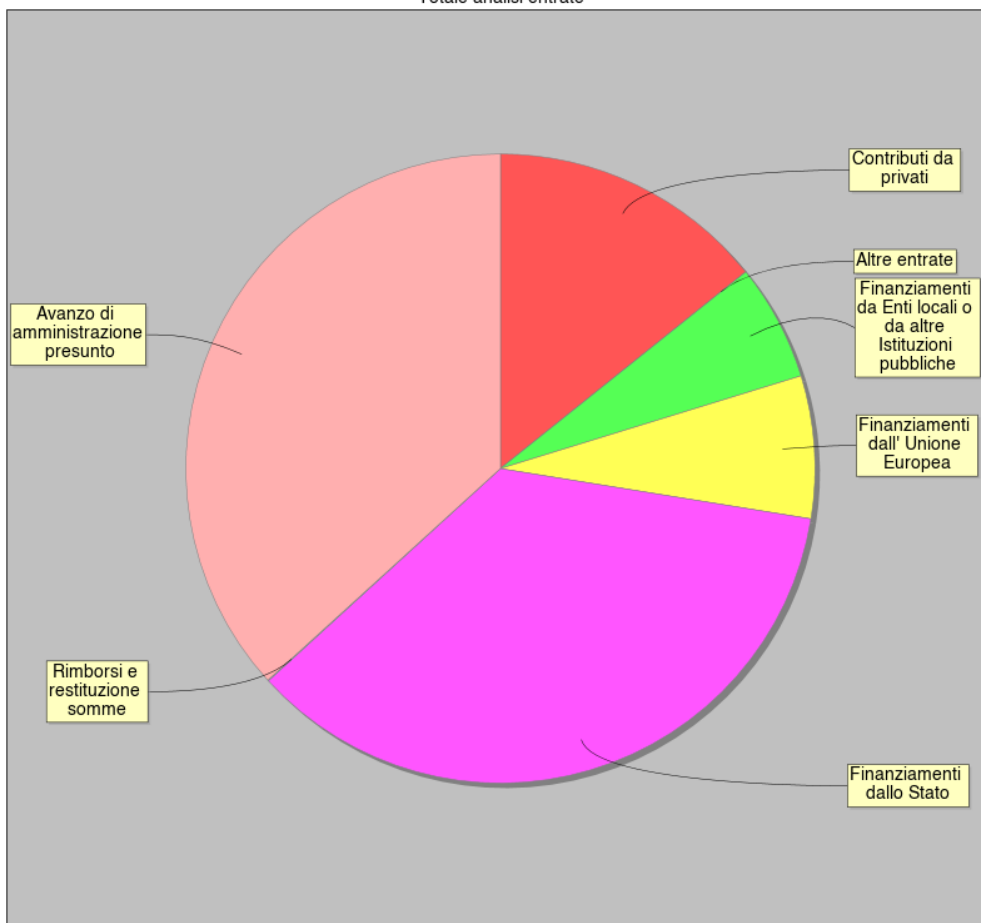
Aggregato 12: sono state apportate modifiche al PA 2020 per un totale di euro 1,71 in relazione agli interessi attivi sul conto corrente postale per l'anno finanziario 2019 pari ad euro 1,63 (aggregato 12.1) e agli interessi attivi sul conto corrente bancario presso la tesoreria unica per l'anno finanziario 2019 pari ad euro 0,08 (aggregato 12.2).

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	88.937,45
Finanziamenti dall' Unione Europea	17.705,88
Finanziamenti dallo Stato	86.283,96



Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.495,09
Contributi da privati	34.477,70
Rimborsi e restituzione somme	83,35
Altre entrate	1,71

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Finanziamenti dall'Unione Europea ● Rimborsi e restituzione somme ● Avanzo di amministrazione presunto



3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	213.697,93	155.841,57	72,93 %
P. Progetti	28.128,55	11.457,41	40,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	158,66	0,00	0,00 %
Totale Spese	241.985,14	167.298,98	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		167.298,98	

L'ammontare dei mandati, per ogni attività e progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva. I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, le giustificazioni di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, delle ritenute assistenziali, previdenziali ed erariali. Come da normativa sono stati richiesti ed inseriti nella documentazione digitale il CIG, il DURC e la dichiarazione di conto dedicato per la tracciabilità dei flussi, nonché la dichiarazione sostitutiva circa il possesso dei requisiti di cui all'art. 80 del codice dei contratti pubblici.

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

Di seguito si illustra in che modo sono state spese le risorse a disposizione durante l'E.F. 2020.



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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	91.202,99	122.494,94	213.697,93	155.841,57	142.256,26	13.585,31	212.134,26	56.292,69
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	8.753,62	30.828,63	39.582,25	34.027,30	31.504,86	2.522,44	33.595,39	-431,91
	2	Funzionamento amministrativo	39.172,65	5.565,90	44.738,55	25.057,93	23.366,65	1.691,28	45.569,54	20.511,61
	3	Didattica	28.329,46	65.751,64	94.081,10	64.855,34	55.483,75	9.371,59	97.673,30	32.817,96
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.492,20	20.073,07	33.565,27	31.901,00	31.901,00	0,00	33.565,27	1.664,27
	6	Attività di orientamento	1.455,06	275,70	1.730,76	0,00	0,00	0,00	1.730,76	1.730,76

Nella tipologia A categoria 1 sono stati inseriti:

A1.1 Piccola manutenzione degli edifici con fondi comunali

Non sono state apportate variazioni in corso d'anno rispetto alla programmazione iniziale pari ad euro 300,00. Dal partitario delle spese relativo a tale piano di destinazione si evince che le risorse qui iscritte sono state utilizzate per minute spese quali l'acquisto di strumenti per piccola manutenzione, nastri segnaletici utili nel contesto pandemico, copie delle chiavi dei plessi in caso di necessità e scatole di plastica e tappeti antiscivolo per le scuole dell'infanzia. Complessivamente la spesa ammonta ad euro 197,12. Gli impegni sono stati interamente pagati.

A1.3 Funzionamento generale

Dal partitario delle spese relativo a tale piano di destinazione, recante una programmazione iniziale pari ad euro 11.253,62, si evince che sono state apportate variazioni per complessivi euro 8.143,80.

Una variazione per euro 846,38 riguarda l'avanzo di amministrazione non vincolato ed è avvenuta con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020; l'altra variazione complessiva per euro 7.297,42 relativa ai seguenti finanziamenti dello Stato: euro 4.897,20 ex D.L. 17 marzo 2020, n. 18 ed euro 2.400,00 provenienti dalla dotazione ordinaria per il periodo settembre-dicembre 2020 comunicata con nota MI 23072 del 30/09/2020.

La programmazione definitiva è pari ad euro 19.397,42, sono stati impegnati euro 12.745,35 e pagati euro 10.222,91. Restano da pagare, al 31/12/2020, euro 2.522,44. Quest'ultimo dato trova riscontro nel modello L, si tratta dei residui passivi 391, 404, 405, 406, 407, 408 e 409 del 2020 (licenze software e telefonia).

Quanto al modo in cui le risorse sono state spese, dal partitario si evince che si tratta di spese postali, spese per l'acquisto di licenze software e gestionali utilizzati dalla segreteria, dispositivi sanitari di protezione individuale, spese per DPO, telefonia e internet e materiale di primo soccorso, cioè tutte spese di funzionamento generale.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra sottocapitoli all'interno di tale piano di destinazione.

A1.4 Risorse ex art 231, comma 1, D.L. 34/2020

Tale piano di destinazione, inizialmente assente, è stato creato a seguito dell'erogazione delle risorse ex art. 231, comma 1, del D.L. 34/2020 in considerazione della situazione emergenziale da Covid 19, apportando una variazione al PA 2020 con decreto del Dirigente 3972 del 17/06/2020.

Sono stati imputati a tale piano di destinazione euro 22.684,83 dei 35.097,97 complessivamente assegnati dallo Stato e sono stati interamente impegnati e spesi.



Dal partitario delle spese si evince che, coerentemente con la relativa destinazione d'uso, sono stati impiegati per l'acquisto di mascherine, gel igienizzante, piantane e occhiali di protezione, guanti, segnaletica di sicurezza in quantità, visiere, camici monouso per i collaboratori e relativi calzari e pannelli in plexiglass per la protezione del personale e degli alunni.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra diversi piani di destinazione:

Euro 3.586,86 da A3.6 e euro 4.000,0 da P4.2 a favore di A1.4 risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 per l'acquisto di materiale di protezione individuale e igienico sanitario.

Nella tipologia A categoria 2 sono stati inseriti:

A2.1 Funzionamento amministrativo generale

Alla programmazione iniziale pari ad euro 26.200,00 si è apportata una variazione di euro 4.000,00 provenienti dalla dotazione ordinaria per il periodo settembre-dicembre 2020 (Consiglio di Istituto delibera n. 67 del 29/10/2020).

La programmazione definitiva è pari ad euro 30.200,00, somme impegnate euro 15.053,05, somme pagate euro 13.626,77, rimaste da pagare euro 1.426,28. Quest'ultimo dato trova conferma nel modello L, residui passivi al 31/12/2020 numeri 168, 378, 389 e 414 del 2020 (spese per DPO, cartucce e toner e medico competente).

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per l'abbonamento a riviste, l'acquisto di dispositivi informatici utili alla didattica quali monitor multitouch, tablet, notebook, spese per la tenuta del conto presso l'istituto cassiere, spese per consumabili quali toner e cartucce per stampanti, altre spese minute per piccola manutenzione e le spese per il medico competente.

A2.2 Rete Ancona

Programmazione iniziale pari ad euro 1.731,30, nulla è stato impegnato e pagato e nessuna variazione è stata apportata.

A2.3 Scuola connessa

La programmazione iniziale pari ad euro 1.541,35 ha subito una variazione in diminuzione dell'avanzo vincolato di - 433,83 con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020.

Programmazione definitiva pari ad euro 1.107,52, somme impegnate e interamente pagate per euro 1.106,67.

A questo piano di destinazione sono state ascritte le spese relative ad internet.

A2.4 Attività svolta con fondi comunali per convenzione

Alla programmazione iniziale di euro 9.700,00 è stata apportata una variazione per euro 1.999,73 relativo all'avanzo non vincolato con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020.

Programmazione definitiva pari ad euro 11.699,73, somme impegnate 8.898,21 e pagate euro 8.633,21. Da pagare euro 265,00. Tale dato trova conforto nel modello L, residui passivi 410 e 411 del 2020 (spese di noleggio fotocopiatrici).

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per l'acquisto di materiale di pulizia e in generale materiale igienico sanitario, nonché spese per il noleggio di macchine fotocopiatrici.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra sottocapitoli all'interno di tale piano di destinazione.

Nella tipologia A categoria 3 sono stati inseriti:

A3.1 Funzionamento didattico generale

La programmazione iniziale pari ad euro 16.600,00 ha subito una variazione complessiva pari ad euro 6.333,89. Tale variazione è ripesa da:

- Aggregato 1.1: euro 1.311,91 avanzo di amministrazione non vincolato provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020;
- Aggregato 3.1: euro 1.476,67 di cui euro 95,00 a titolo di integrazione della dotazione ordinaria settembre-dicembre 2020 per gli alunni disabili, nota MI 29919 del 10/12/2020, variazione apportata con delibera del Consiglio di Istituto n. 73



del 30/11/2020 ed euro 1.381,67 della dotazione ordinaria settembre dicembre 2020, variazione apportata con delibera del Consiglio di Istituto n. 67 del 29/10/2020;

- Aggregato 3.6: euro 504,16 assegnati con nota MI prot. 1710 del 05/12/2020 per il sostegno finanziario ai patti di comunità, variazione con decreto del Dirigente scolastico prot.10258 del 17/12/2020;
- Aggregato 5.4: euro 2.956,09 assegnati dal Comune di Ancona per l'acquisto di arredi utili a favorire il distanziamento degli alunni durante la pandemia;
- Aggregato 8.5: euro 83,35 a titolo di restituzione di somma da parte del DSGA per errata riscossione di minute spese, variazione con decreto prot. 2666 del 15/04/2020;
- Aggregato 12.1: euro 1,71 interessi sul conto corrente postale e sul conto corrente di tesoreria per l'anno finanziario 2019.

Programmazione definitiva euro 22.933,89, somme impegnate euro 11.727,15, somme pagate euro 11.113,21, da pagare euro 613,94. Quest'ultimo dato trova riscontro nel modello L al 31.12.2020, residui passivi nn. 55, 371, 372, 412 e 413 del 2020 (libri, consumabili e noleggio fotocopiatrici).

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per il noleggio di macchine fotocopiatrici, libri per gli alunni, carta per fotocopie, altro materiale didattico e banchi monoposto.

A3.2 Attività didattica con contributo volontario delle famiglie

La programmazione iniziale pari ad euro 9.922,10 ha subito una variazione complessiva di euro 11.761,13. Tale variazione deriva da:

- aggregato 1.2: variazione in diminuzione dell'avanzo di amministrazione vincolato di euro -336,52 con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020;
- aggregato 6.1: euro 11.224,50 contributi volontari erogati dalle famiglie per l'acquisto di materiale didattico e per la copertura assicurativa integrativa degli alunni per cui sono state apportate numerose variazioni in corso d'anno con delibere del Consiglio di Istituto;
- aggregato 6.3: euro 11,00 erroneamente erogati dalle famiglie come contributo per la mensa scolastica e tempestivamente restituiti (mandato 317/2020);
- aggregato 6.6: euro 862,15 versati dal personale scolastico per la relativa copertura assicurativa integrativa, variazione con decreto del Dirigente scolastico prot. 9252 del 20/11/2020.

Programmazione definitiva euro 21.683,23, somme impegnate e pagate euro 10.447,77. Nulla resta da pagare.

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per l'acquisto di materiale didattico per gli alunni e la copertura assicurativa di alunni e personale scolastico.

A3.3 Attività didattica svolta in ambito domiciliare

Programmazione iniziale euro 1.807,36, la quale ha subito una variazione all'aggregato 3.6 di euro 1.346,88 con decreto del Dirigente.

Programmazione definitiva euro 3.154,24, somme impegnate e pagate euro 1.672,03. Nulla resta da pagare.

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese, coerentemente con la loro destinazione d'uso, per il pagamento del compenso a tre docenti che hanno svolto istruzione domiciliare nell'a.s. 2019/2020.

A3.4 Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Tale piano di destinazione, inizialmente non previsto, è stato creato a seguito dell'assegnazione delle risorse con nota ministeriale prot. 4527 del 03/04/2020 per la didattica a distanza ex art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020.



Programmazione iniziale euro 8.217,13. Le risorse sono state interamente impegnate e pagate.

Coerentemente con la relativa finalità d'uso sono state utilizzate per l'acquisto di tablet e pc per la didattica a distanza.

In corso d'anno si è effettuato il seguente storno:

Euro 5,34 da A3.4 a P4.1, storno tecnico effettuato unicamente per l'emissione di reversale per la restituzione di euro 20,80, risorse ex art. 120 D.L. 18/2020.

A3.5 Smart Class AVVISO 4878/2020 CODICE IDENTIFICATIVO 10.8.6A-FESRPN-MA-2020-46

Tale piano di destinazione è stato costituito solo a seguito di lettera di autorizzazione al progetto europeo PON SMART CLASS prot. 10449 del 05/05/2020, decreto del Dirigente scolastico di assunzione in bilancio delle somme prot. 3324 del 12/05/2020, decreto del Dirigente scolastico di variazione al Programma Annuale 2020 per entrate finalizzate prot. 3973 del 17/06/2020 per euro 13.000,00.

Le risorse impegnate e pagate ammontano ad euro 12.633,56, nulla resta da pagare.

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per l'acquisto di notebook da concedere in comodato d'uso gratuito agli studenti e alle studentesse meno abbienti, nonché per le spese di collaudo dei dispositivi e l'acquisto della targa pubblicitaria.

Dell'importo autorizzato ed accertato pari ad euro 13.000,00 è stata riscossa soltanto una parte delle risorse. Il resto sarà eventualmente erogato all'esito dei controlli effettuati da parte dell'Autorità di Gestione. Per questa ragione nel modello L risulta un residuo attivo per la differenza, il n. 69 del 2020.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra sottocapitoli all'interno di tale piano di destinazione.

A3.6 Risorse ex art. 231, C. 1 D.L.-34/2020

Tale piano di destinazione è stato creato a seguito dell'assegnazione delle risorse con nota ministeriale 13449 del 30/05/2020 ai sensi dell'art. 231, comma 1, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 volte a sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre 2020 consentendo alle scuole di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative in considerazione della pandemia (decreto del Dirigente scolastico di variazione prot. 3972 del 17/06/2020).

Programmazione iniziale pari ad euro 12.413,14.

Sono state impegnate tutte le risorse e pagati euro 11.400,05. Restano da pagare euro 1.013,09, come confermato dal modello L al 31/12/2020, residui passivi nn. 312 e 313 del 2020 (servizio connettività scuole infanzia Vodafone).

Le risorse imputate a tale piano di destinazione sono state spese per l'acquisto di sedie utili al fine di mantenere il distanziamento tra gli alunni, per webcam e cuffie per la DAD attuata durante la pandemia, pacchetto software per la creazione di aule virtuali per la DAD e per le riunioni a distanza del personale.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra diversi piani di destinazione:

Euro 3.586,86 da A3.6 e euro 4.000,0 da P4.2 a favore di A1.4 risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 per l'acquisto di materiale di protezione individuale e igienico sanitario.

A3.7 Risorse ex art. 21 DL 137/2020

Tale piano di destinazione è stato creato a seguito dell'assegnazione di euro 7.973,59 con nota MI 33100 del 16/11/2020 per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali per la fruizione della didattica digitale integrata (variazione decreto prot. 9249 del 20/11/2020).

Sono stati impegnati euro 7.744,56 interamente da pagare al 31/12/2020, come confermato dal modello L alla stessa data, residui passivi nn. 400 e 401 del 2020.

Le risorse sono state utilizzate, in coerenza con la loro destinazione d'uso, per l'acquisto di notebook da concedere in comodato d'uso gratuito agli studenti e alle studentesse.



A3.8 Supporti Didattica AVVISO 19146/2020 CODICE IDENTIFICATIVO 10.2.2°-FSEPON-MA-2020-70

Tale piano di destinazione è stato costituito solo a seguito di lettera di autorizzazione al progetto europeo con nota ministeriale 28313 del 10/09/2020, decreto del Dirigente scolastico di assunzione in bilancio delle somme prot. 9254 del 20/11/2020, decreto del Dirigente scolastico di variazione al Programma Annuale 2020 per entrate finalizzate port. 9257 del 20/11/2020 per euro 4.705,88.

Nulla è ancora stato impegnato.

Nella tipologia A categoria 5 sono stati inseriti:

A5.2 Visite e viaggi di istruzione

Alla programmazione iniziale pari ad euro 13.492,20 è stata apportata una variazione complessiva di euro 20.073,07 derivante da:

-aggregato 1.2: euro 8.508,07 avanzo vincolato con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020;

-aggregato 6.4: euro 11.565,00 contributi da parte delle famiglie per le visite programmate a Torino e Londra e per la settimana bianca, variazioni con decreti del Dirigente scolastico.

Programmazione definitiva euro 33.565,27, impegnati e pagati euro 31.901,00.

Le visite e i viaggi di istruzione in programma per l'a.s. 2019/2020 non si sono potuti effettuare a causa della pandemia da Covid 19. Per questo motivo le risorse sono state in gran parte restituite alle famiglie salvo quanto pagato a saldo per la settimana bianca che si è tenuta prima dei sopravvenuti divieti alla circolazione causa Covid.

Nella tipologia A categoria 6 sono stati inseriti:

A6.1 Attività di orientamento

Alla programmazione iniziale pari ad euro 1.455,06 è stata apportata una variazione di euro 275,70 con decreto del Dirigente prot. 9251 del 20/11/2020 (aggregato 3.6 risorse assegnate dal ministero per l'orientamento ai sensi dell'art. 8 del D.L.104/2013 con nota ministeriale prot. 29963 del 11/12/2020).

Programmazione definitiva pari ad euro 1.730,76, nulla è stato impegnato.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	15.762,68	12.365,87	28.128,55	11.457,41	9.878,28	1.579,13	32.123,21	20.665,80
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.554,27	-346,32	8.207,95	0,00	0,00	0,00	8.207,95	8.207,95
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.959,64	11.823,74	15.783,38	7.873,28	6.294,15	1.579,13	15.783,38	7.910,10
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	105,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00	105,00	105,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.143,77	888,45	4.032,22	3.584,13	3.584,13	0,00	8.026,88	4.442,75

Nella tipologia P categoria 1 sono stati inseriti:

P1.1 Palestre

Alla programmazione iniziale di euro 8.554,27 sono state apportate le seguenti due variazioni, per una variazione complessiva in diminuzione di euro -873,37:



-aggregato 1.2: euro -1.863,37 di avanzo vincolato con provvedimento prot. 4191 del 29/06/2020;

-aggregato 6.8: euro 900,00 contributi dalle società sportive che utilizzano le palestre della scuola in orario extrascolastico con più delibere del Consiglio di Istituto in corso d'anno.

Programmazione definitiva euro 7.680,90, nulla è stato impegnato.

P1.2 Progetti educazione ambientale e competenze digitali

Tale piano di destinazione è stato creato in corso d'anno con l'obiettivo di realizzare progetti nell'a.s. 2020/2021 in materia ambientale (orto didattico) e in materia di competenza digitali.

Pertanto la programmazione iniziale è pari ad euro 0,00. Con variazione, effettuata con delibera del Consiglio di Istituto n. 73 del 30/11/2020, sono stati iscritti in tale piano euro 527,05 quale canone versato dal concessionario del servizio di distributori di merende.

Nulla è stato speso durante l'E.F. 2020.

Nella tipologia P categoria 2 sono stati inseriti:

P2.1 Agorancona

Alla programmazione iniziale pari ad euro 2.375,00 è stata apportata la seguente variazione:

-aggregato 1.2: euro 359,19 avanzo di amministrazione vincolato con prot. 4191 del 29/06/2020.

La programmazione definitiva è pari ad euro 2.734,19, somme impegnate e pagate euro 2.322,25.

Le risorse sono state impiegate per il pagamento del compenso al personale interno (3 docenti) coinvolto nella realizzazione del progetto Agorancona (laboratorio linguistico di italiano L2 per alunni stranieri). Il personale è stato debitamente selezionato previa pubblicazione di un unico bando pubblico di selezione per il reclutamento di personale interno e, in subordine, esterno.

L'entrata di euro 2.375,00, comunicata dal Comune di Ancona con nota prot. 189949 del 14.11.2019, è stata accertata, ma non ancora riscossa; costituisce pertanto un residuo attivo come confermato dal modello L (n. 143 del 2019).

P2.2 Agio disagio

Alla programmazione iniziale pari ad euro 1.539,00 è stata apportata la seguente variazione:

-aggregato 1.2: euro 566,55 avanzo di amministrazione vincolato con prot. 4191 del 29/06/2020.

Programmazione definitiva euro 2.105,55, somme impegnate e pagate euro 928,90. Nulla rimane da pagare.

Le somme sono state spese per la realizzazione del progetto di Promozione dell'agio e contrasto al disagio con finanziamento del Comune di Ancona assegnato con nota prot. 194205 del 03.12.2019. E' stato attivato uno sportello di supporto psicologico rivolto ad alunni, docenti e genitori. L'attività è stata resa da una docente interna in possesso dei requisiti richiesti, debitamente selezionata previa pubblicazione di un unico bando pubblico di selezione per il reclutamento di personale interno e, in subordine, esterno.

L'importo è stato accertato, ma non ancora effettivamente erogato e riscosso, pertanto costituisce un residuo attivo del modello L, il n. 3 del 2020.

P2.3 Progetti artistico teatrali con finanziamento famiglie

Alla programmazione iniziale pari ad euro 45,64 sono state apportate variazioni per un totale complessivo di euro 9.298,00 (aggregato 6.10) derivante dal contributo delle famiglie versato per la realizzazione dei progetti musica, madrelingua e psicomotricità nell'a.s. 2019/2020. Le relative variazioni sono stata apportate con decreti del Dirigente scolastico in corso d'anno.

Programmazione definitiva di euro 9.343,64, somme impegnate e pagate euro 3.043,00.



A causa della pandemia da Covid19 i progetti di musica e psicomotricità sono stati temporaneamente sospesi con l'obiettivo di attuarli non appena possibile durante l'a.s. 2020/2021. Il progetto madrelingua è ripartito ad ottobre 2020. Una parte dei contributi versati è stata restituita alle famiglie degli alunni delle classi terminali che non avrebbero comunque più potuto partecipare a tali progetti.

P2.4 Assistenza psicologica e medica

Tale piano di destinazione è stato appositamente creato a seguito della comunicazione di assegnazione di euro 1.600,00 da parte del Ministero avvenuta con nota prot. 23072 del 30/09/2020, risorse finalizzate ad istituire uno sportello di supporto psicologico.

Con decreto prot. 8134 del 22/10/2020 è stata apportata la variazione al Programma Annuale 2020.

Sono stati impegnati euro 1.579,13 ancora da pagare poiché le somme saranno liquidate soltanto al termine del servizio affidato alla psicologa designata mediante procedura pubblica di selezione.

Il modello L conferma residui passivi per euro 1.579,13 (nn. 392, 393, 394, 395, 396 del 2020).

Nella tipologia P categoria 3 sono stati inseriti:

P3.1 Certificazioni linguistiche

Programmazione iniziale pari ad euro 105,00, non è stata apportata alcuna variazione e non c'è stato impegno di spesa.

Nella tipologia P categoria 4 sono stati inseriti:

P4.1 Formazione personale docente e ATA

A fronte di una programmazione iniziale pari ad euro 3.143,77 sono state apportate le seguenti variazioni in diminuzione e aumento per complessivi euro 888,45:

-aggregato 1.2: in diminuzione euro -1.547,33 avanzo di amministrazione vincolato con prot. 4191 del 29/06/2020;

-aggregato 3.6: euro 1.000,00 avviso del Ministero dell'Istruzione prot. 7115 del 18/03/2020 in seguito alla nota prot. 3803 del 05/03/2020 per le attività progettuali legate all'attuazione del PNSD (animatore digitale), decreto variazione 2666 del 15/04/2020; euro 877,00 erogati in acconto da parte della scuola Polo per la formazione; decreto variazione 2666 del 15/04/2020; euro 553,44 nota ministeriale prot. 4527 del 03/04/2020 per la didattica a distanza ex art. 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020, decreto variazione 2666 del 15/04/2020; euro 5,34 provenienti dallo storno effettuato da A3.4 a P4.1 per la restituzione delle somme inutilizzate erogate ex art 120 D.L. 18/2020 pari ad euro 20,80.

Le risorse sono state utilizzate per lo svolgimento delle seguenti attività formative:

- un corso di formazione online rivolto al personale Docente dell'Istituto per la formazione sulle competenze digitali e sulle metodologie e tecniche per la didattica a distanza con contenuti rivolti anche a genitori e alunni per favorire l'utilizzo delle piattaforme per la didattica a distanza. Hanno tenuto il corso due docenti interni sulla base della proposta progettuale presentata e del possesso delle relative competenze;
- un corso di formazione online rivolto ai docenti, avente ad oggetto la progettazione di un curriculum per le competenze svolto da un formatore della Casa Editrice Euroedizioni Torino cui è stato affidato il servizio mediante affidamento diretto;
- rimborsi spese a favore di personale docente e ATA per la partecipazione a corsi di formazione in materia di sicurezza.

In corso d'anno si è effettuato il seguente storno:

Euro 5,34 da A3.4 a P4.1, storno tecnico effettuato unicamente per l'emissione di reversale per la restituzione di euro 20,80, risorse ex art. 120 D.L. 18/2020.

P4.2 Risorse ex art. 231, C. 1 D.L.-34/2020

Tale piano di destinazione è stato creato a seguito dell'erogazione delle risorse ex art 231, comma 1, D.L. 34/2020 con nota



ministeriale 13449 del 30/05/2020, variazione al PA 2020 con decreto del Dirigente scolastico prot. 3972 del 17/06/2020. Dei complessivi euro 35.097,97 erogati euro 4.000,00 erano stati inizialmente stanziati in P4.2.

Successivamente, considerata la necessità di impegnare maggiori risorse su A1.4 per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale per il personale scolastico e altro materiale igienico sanitario legato alla pandemia, è stato effettuato lo storno di tali 4.000,00 euro con delibera del Consiglio di Istituto 67 del 29/10/2020.

Tali risorse sono state interamente impegnate nell'aggregato A1.4.

In corso d'anno sono stati effettuati storni tra diversi piani di destinazione:

Euro 3.586,86 da A3.6 e euro 4.000,0 da P4.2 a favore di A1.4 risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 per l'acquisto di materiale di protezione individuale e igienico sanitario.

G - Gestioni economiche

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

G-GESTIONI ECONOMICHE

Non si sono registrate gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	158,66	0,00	158,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	158,66	0,00	158,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

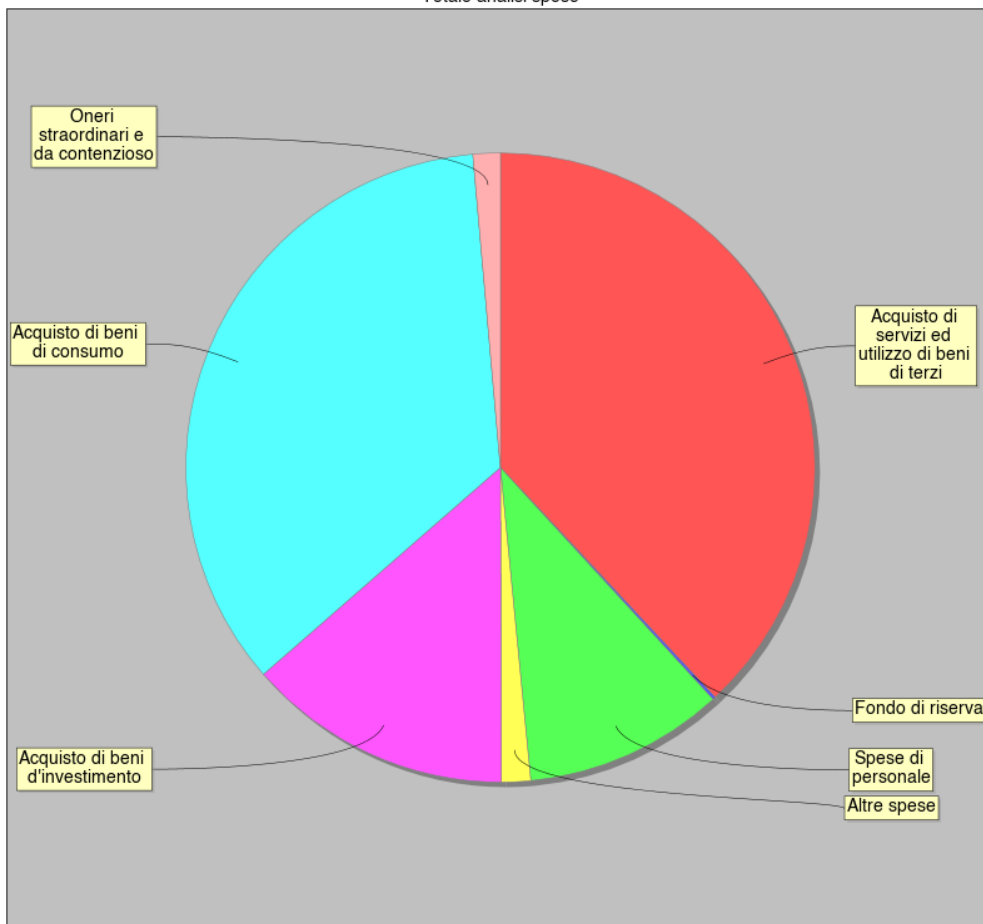
R-FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva pari ad euro 158,66 non è stato utilizzato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	19.504,50
Acquisto di beni di consumo	74.841,55
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	80.131,73
Acquisto di beni d'investimento	63.744,54
Altre spese	2.104,16
Oneri straordinari e da contenzioso	1.500,00
Fondo di riserva	158,66



Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi
- Fondo di riserva
- Spese di personale
- Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento
- Acquisto di beni di consumo
- Oneri straordinari e da contenzioso



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Come risulta dal modello A del Programma Annuale 2020 nulla era stato stanziato nell'aggregato Z01.

MINUTE SPESE

In sede di approvazione del Programma Annuale 2020 il Consiglio d'Istituto aveva deliberato la consistenza massima del fondo economale in euro 2.800,00.

Le somme impegnate e pagate ammontano ad euro 1.600,00 e sono state utilizzate per l'acquisto di minute varie, sempre nel rispetto del limite massimo di spesa previsto nel Regolamento d'Istituto pari ad euro 100,00.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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







5. Conclusioni

Gli obiettivi previsti e programmati dal Collegio dei Docenti e dal Consiglio d'Istituto ed elencati nella relazione accompagnatoria al programma annuale 2020 non sono stati del tutto raggiunti prevalentemente a causa dell'emergenza epidemiologica mondiale da Covid19 che a partire da marzo 2020 ha imposto l'improvvisa sospensione dell'attività didattica in presenza e l'attivazione della didattica a distanza.

Questo ha impedito lo svolgimento dell'attività di orientamento degli alunni delle classi terminali del primo ciclo di istruzione e ha impedito la prosecuzione/avvio dei progetti madrelingua, musica e psicomotricità previsti per l'a.s. 2019/2020.

Per quanto riguarda l'obiettivo espresso nella relazione al PA 2020 relativo all'innovazione digitale è possibile affermare che, anche in virtù della situazione emergenziale e della necessità di attuare la didattica a distanza, si sono raggiunti risultati discreti. Infatti, grazie all'erogazione di risorse ad hoc da parte dello Stato e alla partecipazione al progetto europeo PON SMART CLASS FESR I CICLO la scuola ha potuto implementare la propria dotazione di dispositivi informatici. Sono stati acquistati numerosi notebook, tablet e LIM da concedere in comodato d'uso a discenti e personale ed anche i laboratori di informatica sono stati potenziati.

E' intenzione della scuola procedere per tale via anche nell'anno 2021.

Quanto al funzionamento amministrativo si è provveduto all'acquisto del materiale necessario in tempi utili, senza carenze.

In relazione al funzionamento didattico si è proceduto agli acquisti indicati dai referenti delle singole scuole, registrando sul punto un buon grado di soddisfazione.

Considerata la situazione peculiare che ha caratterizzato l'anno 2020 l'azione amministrativa di supporto alle attività didattiche ha raggiunto comunque risultati discreti, anche se gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti solo parzialmente per cause di forza maggiore.

[Luogo] Data: **18-03-2021**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
TIZIANA PULA**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giuseppe MINERVINI**