



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO TOANO-FOSCOLO

42010 TOANO (RE) VIA MATILDE DI CANOSSA,23 C.F. 80022670352 C.M. REIC81500Q

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2019

Relazione illustrativa

predisposta dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi ai sensi dell'art. 23 c.1 del **D.I. 28 agosto 2018, n. 129** – Regolamento concernente le " Nuovi regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche autonome "



1. ELEMENTI DI CONTESTO

La gestione è stata improntata sui seguenti principi:

1. impegno doveroso nel gravare economicamente il meno possibile sulle famiglie degli alunni -sulle quali già gravano costi di trasporto e mensa -che frequentano la Scuola nell'ambito dell'*obbligo scolastico* (è stata infatti confermata la richiesta di soli 10 euro ad alunno, quale contributo annuo comprensivo del costo del premio assicurativo e del libretto scolastico);
2. scelte gestionali orientate all'assolvimento delle finalità istituzionali, alle richieste di innovazione e normative, volte a salvaguardare equità nell'offerta formativa e nel funzionamento dei tre ordini e di tutte le otto sedi;
3. impegno nel mantenere adeguati livelli di servizio e contestualmente contenere gli effetti derivanti della frammentazione e precarietà del personale;
4. messa in atto delle scelte effettuate dagli Organi Collegiali in risposta ai bisogni prioritari emergenti in relazione all'attività didattica ed al funzionamento generale;
5. garanzia della realizzazione del PTOF e dei progetti elaborati dal Collegio dei Docenti unitario;
6. garanzia di adeguati investimenti sulla formazione del personale per supportare i continui processi di innovazione e migliorare i risultati, inclusa la formazione e l'accompagnamento del personale amministrativo precario, in continuo ricambio e privo di esperienza e di competenze di base, reclutato dalle graduatorie di istituto
7. attuazione del Piano di Miglioramento e del piano di inclusione;
8. sostegno ai processi di miglioramento, commisurato alle risorse disponibili;
9. adeguamento, per quanto possibile, delle attrezzature e delle principali dotazioni dell'istituzione scolastica per rispondere ai processi di riforma, di innovazione e di digitalizzazione.

Gli elementi di contesto che incidono significativamente sull'utilizzo delle risorse e che hanno la loro incidenza nelle scelte formative ed organizzative, nonché gestionali, possono essere riconducibili prioritariamente ad alcune aree:

- a. *Strutture e sedi funzionanti – funzionamento generale – sicurezza, privacy*
- b. *Utenza – bisogni speciali - inclusione*
- c. *Scuola digitale e necessità di adeguamenti e manutenzioni continue per le strumentazioni*
- d. *Processi di innovazione, attuazione delle riforme, adeguamento a nuove norme*
- e. *Valutazione e Piano di miglioramento - Progettualità – territorialità – ampliamento dell'offerta formativa*
- f. *Formazione del personale quale leva strategica per i processi di innovazione*
- g. *Emergenze educative e amministrative*
- h. *Frammentazione e precarietà del personale in servizio*

1. Strutture e sedi funzionanti

Il funzionamento della Scuola risulta fortemente condizionato da elementi di contesto, dalla dislocazione territoriale dei centri abitati ed in particolare dalla distribuzione della popolazione scolastica in **otto sedi** di ordini di Scuola diversi che necessitano di investimenti per un funzionamento autonomo, seppur raccordato e coordinato, poiché situate nelle quattro maggiori frazioni piuttosto distanti tra loro. La presenza di numerose sedi incide notevolmente sui costi di funzionamento generale e didattico.

La maggior parte delle strutture, risultano costruite da oltre 50 anni; nel tempo sono stati programmati e realizzati interventi di adeguamento, ma nel 2018/2019 la scuola primaria di Cavola è stata dichiarata inagibile e si è reso necessario trovare locali alternativi provvisori (presso l'istituto bancario EmilBanca). E' in corso di edificazione la nuova sede che dovrebbe essere fruibile del prossimo anno scolastico. Si registra la carenza di strutture e spazi specifici all'interno dei plessi per attività sportive e laboratoriali per le quali si è sopperito con i trasporti e con acquisti di materiali essenziali per la loro attivazione secondo le modalità consentite nelle varie sedi, utilizzando "creativamente" e funzionalmente gli spazi presenti. Particolare complessità è generata dalla protratta inagibilità della Palestra presso la scuola secondaria.

L'organizzazione dei servizi risulta particolarmente complessa per la conformazione territoriale montana e la dislocazione delle sedi che accolgono alunni provenienti da molti altri piccoli centri disseminati sul territorio, molti infatti sono gli alunni trasportati con conseguente necessità di fornire loro il servizio di assistenza. Nel predisporre gli orari di apertura e funzionamento delle lezioni, la Scuola si è dovuta adeguare alle esigenze organizzative dei trasporti scolastici gestiti dal Comune. La peculiarità di ogni ordine di Scuola chiede di perseguire fini istituzionali diversi con esigenze organizzative e didattiche specifiche e differenziate. Si rende necessario poter offrire alle famiglie un più ampio servizio di assistenza prima e dopo le attività didattiche per consentire i tempi di percorrenza dei tanti genitori lavoratori pendolari. La frammentazione dei plessi scolastici conduce a maggiori costi di gestione delle iniziative perché riduce la possibilità di economie di scala.



2. Popolazione scolastica

Nel corrente anno scolastico 2019/2020 gli alunni dell'Istituto ammontano a 408 unità, distribuiti su 26 classi così ripartite:

Scuola Infanzia – Data di riferimento: 15 marzo 2020

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	5	5	85	0	82	82	0	16,4

Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti i classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		2		2	28		26		26	0	-2	13
Seconde		3		3	35		37		37	1	+2	12
Terze		3		3	36		37		37	1	+1	12
Quarte		2		2	26		24		24	2	-2	12
Quinte		3		3	42		42		42	0	0	13
Pluriclassi		3		3	36		34		34	4	-2	11
Totale		16		16	203		200		200	8	-3	12,50

Prime		2		2	40		40		40	3	0	20
Seconde		2		2	37		38		38	3	+1	19
Terze		2		2	37		37		37	1	0	18
Pluriclassi		0		0	0		0		0	0	0	0
Totale		6		6	114		115		115	7	1	19

All'Istituto sono iscritti n. 15 alunni certificati dall'ASL (0 Infanzia, 8 Primaria e 7 Secondaria) e n. 79 alunni stranieri. L'elevato **tasso di immigrazione** sia interna che esterna e i frequenti spostamenti in entrata e in uscita delle famiglie per ragioni di lavoro, determina una ulteriore diversificazione di una utenza portatrice di nuovi bisogni formativi. Elevato è il numero degli alunni in situazione di **svantaggio e disagio** che necessitano di percorsi individualizzati, attività di recupero e di corsi di alfabetizzazione linguistica pertanto si sono intensificate attività per il recupero e supporto alle crescenti situazioni di disagio.



3. Personale in servizio

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

	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	35
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time (spezzoni)	3
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	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzione orario*	3
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzione orario*	2
<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	66

	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE ATA	22

La gestione dell'Istituto nel corso degli anni ha risentito di elementi fortemente condizionanti:

- applicazione generalizzata di nuove norme per la Pubblica Amministrazione senza tener conto della specificità della Scuola a cui vengono chieste applicazioni normative al pari di qualsiasi altra PA;
- richiesta di figure e responsabili il cui profilo professionale non corrisponde all'organico assegnato alle scuole per cui si deve ricorrere a figure esterne;
- necessità di rispondere alle esigenze di funzionamento delle otto sedi e di ordini di Scuola diversi, mantenere equità nell'offerta, garantire unitarietà negli interventi formativi, adeguati livelli di funzionamento generale e alla realizzazione del piano di Miglioramento;



- crescente diversificazione dell'utenza (processi immigratori, aumento di situazioni famigliari con disagio e con crescenti e diffuse difficoltà economiche, deprivazione culturale; alunni certificati; utenza altamente motivata e di alunni eccellenti) che necessita di un'offerta formativa ampia e diversificata;
- necessità di ricorrere a fondi comunali ed al contributo delle famiglie per assicurare una più articolata offerta formativa;
- necessità di adeguare il funzionamento e curriculum di Scuola ai regolamenti e decreti attuativi della L.107;
- processi di innovazione e cambiamenti in atto, con introduzione di ulteriori modifiche alle riforme già introdotte con conseguente necessità di ri-orientare l'assetto organizzativo;
- necessità di rafforzare il raccordo col territorio: consolidamento delle attività della rete di scuole e di EELL del distretto montano (CCQS) oltre che di altre reti costituite sia per scopi oltre che disposte dall'applicazione della legge 107/2015 (reti di ambito, reti di scopo per la formazione).

Si segnala inoltre l'altissima incidenza di personale a tempo determinato nell'Istituto sia per i docenti che per il personale di segreteria - nominato da graduatorie di istituto, inesperto e privo di competenze - per il quale si è reso indispensabile attivare percorsi di formazione mirata. Si evidenzia la necessità del ricorso anche a individuazione di personale attraverso la MAD (Messa a Disposizione) con le relative complessità gestionali e formative.

Il costante ricambio di molte unità di personale che avviene ogni anno costringe a sforzi organizzativi e gestionali di una certa entità e condiziona fortemente la progettazione e la sua realizzazione. Spesso gli sforzi gestionali non consentono di raggiungere pienamente gli obiettivi attesi.

Un'annotazione particolare deve essere manifestata a proposito del personale di segreteria:

- nonostante i continui e rilevanti ampliamenti delle competenze delegate agli uffici delle scuole, i posti di personale amministrativo (e relativi profili di competenza) non vengono considerati in modo proporzionale;
- gli organici del personale amministrativo dei vari ordini di Scuola - basati ancora sui decreti delegati del 1974 - sono diventati anacronistici in riferimento alle effettive necessità di istituti con le nostre caratteristiche;
- l'assegnazione di assistenti part-time ad un ufficio con sole due unità di personale incide notevolmente sulla tenuta complessiva delle funzioni e frammenta il lavoro, con grave pregiudizio della organicità e completamento delle procedure e degli atti nei tempi previsti e nei modi dovuti;
- la difficoltà di reperire il personale a tempo determinato; la posizione decentrata dell'Istituto - senza mezzi pubblici di trasporto - che rende "inappetibile" la sede, così come la farraginosità delle procedure per le nomine, così come le assenze del personale stesso, ha fatto sì che per diversi periodi dell'anno l'ufficio di segreteria abbia dovuto far fronte a tutte le proprie incombenze con la sola certezza del DSGA nominato con incarico annuale.

Il quadro generale che riguarda la percentuale di personale precario e instabile, spesso alla prima nomina, determina la mancata partecipazione ai bandi PON per l'impossibilità di sostenere tutte le procedure gestionali previste (vedi situazione segreteria) oltre che per la mancanza di personale certo che curi la realizzazione dei progetti stessi.

4. Progettualità - territorialità

Le attività progettuali, l'ampliamento dell'offerta formativa e la formazione del personale sono sostanzialmente sostenute dai fondi derivanti dall'Ente locale e da una intensa rete di collaborazioni col territorio (vedi la mappa inserita nel PtOF). L'entità dei finanziamenti ministeriali non può certo supportare azioni progettuali e ampliamento dell'offerta formativa; inoltre la mancata certezza ad inizio d'anno scolastico delle effettive risorse, soprattutto di personale, non facilita la progettualità. La Scuola mantiene una significativa progettualità per implementare i curricoli e ampliare l'offerta grazie a collaborazioni attivate con le **Associazioni** e gli **Enti** presenti sul territorio che da tempo mettono a disposizione professionalità e interventi qualificati a costi ridotti o a titolo gratuito. Per dare organicità agli interventi formativi, per ottimizzare l'utilizzo di risorse e convogliare energie su obiettivi condivisi sono state individuate e consolidate nel tempo, le **aree progettuali comuni ai tre ordini di Scuola** da sviluppare con livelli di specificità diversi. L'intento è quello di dare **unitarietà e continuità** alle azioni formative, già avviate negli anni precedenti, uscendo dal carattere di estemporaneità e frammentazione che a volte caratterizzano i progetti scolastici.

Per il decentramento della nostra sede scolastica e per la carenza di personale non è stato possibile assumere i compiti della Scuola polo.

La Scuola ha stipulato accordi di rete per perseguire obiettivi in alcune aree (formazione del personale, orientamento, servizio psicopedagogico, educazione ambientale) ottimizzando l'utilizzo delle risorse. E' stata confermata l'adesione alla rete delle scuole della provincia e della rete del **CCQS** (rete di scuole ed EELL del territorio montano). Con un contributo di compartecipazione alla rete, sono state messe a disposizione risorse professionali quali lo psicologo scolastico e il pedagoga, formazione in rete per docenti della scuola dell'infanzia.

5. Processi di innovazione, attuazione della riforma, nuovi indirizzi ministeriali

I processi di innovazione e di riforma chiedono alla Scuola un costante impegno per applicare nuove norme, **aggiornare** la propria preparazione, adeguare e curare la manutenzione delle dotazioni strumentali, adeguare gli interventi ai mutati contesti, senza il supporto di corrispondente assegnazione di risorse. A partire da maggio 2018 (e per tutto il 2019) ci si è trovati ad ottemperare a norme sulla privacy con spese per nomina di RPD esterno perché profilo non presente tra il personale.

E' difficile una progettazione di investimento e miglioramento a medio/ lungo termine per l'esiguità delle risorse da destinare a spese fisse richieste a livello centrale.



Il troppo personale precario sia docente che amministrativo che cambia troppo frequentemente non consente di disporre di persone in grado di sostenere eventuali progettazioni PON.

La crescita di elementi di complessità si è rivelata inversamente proporzionale alla disponibilità di risorse. Soprattutto si constata che il programma annuale della nostra Scuola statale si avvale di importanti risorse economiche comunali; il Comune, nonostante la fase di grande crisi, per scelta, ha continuato anche per questo anno, a sostenere con propri finanziamenti il servizio scolastico.

Per modernizzare gli interventi didattici e le procedure di lavoro, servirebbero attrezzature e personale competente e stabile, condizioni di cui attualmente non sempre si dispone per poter attuare quanto richiesto dalle disposizioni di legge vedi es. la segreteria digitale e l'introduzione del registro elettronico, RSPP, RPD, che hanno considerevoli costi se rapportati alla erogazione dei contributi ministeriali. Il rinnovamento della didattica così come la dematerializzazione della PA, richiede formazione del personale, ma anche supporto di strumentazioni e software, di cui è difficile dotare gli otto plessi e gli uffici, per i costi troppo elevati per le disponibilità del nostro bilancio oltre che per la necessità di infrastrutture ora inadeguate a reggere un processo di rinnovamento di tale portata (vedi connettività).

I sistemi di lavoro dell'ufficio vedono un cospicuo incremento dell'utilizzo dei sistemi telematici; il processo di dematerializzazione richiederebbe investimenti, risorse, formazione e competenze ad ora non certo disponibili in modo adeguato. La normativa per la **sicurezza** degli edifici richiede continui interventi, adeguamenti e formazione per il personale, e ciò assorbe energie e risorse sproporzionate alle reali disponibilità (vedi i costi per formazione antincendio per gli addetti richiesti per 8 sedi). Nel tempo si è riscontrato che i costi sostenuti per formare il personale cui affidare incarichi di responsabilità hanno rappresentato un investimento per la Scuola in senso lato, ma non per questo Istituto per la costante condizione di precariato che non vede riutilizzabili nell'anno successivo, le stesse risorse umane formate.

6. Aree di intervento e obiettivi

Le risorse, anche se ridotte, sono state utilizzate in modo razionale allo scopo di garantire il complessivo funzionamento del sistema raccordando azioni amministrative, organizzative e didattiche per perseguire le linee programmatiche e gli itinerari didattico/progettuali del Piano triennale dell'Offerta Formativa e del piano di Miglioramento. Ha una significativa incidenza il fatto che le sedi si trovino piuttosto distanti e non si possa ottimizzare l'uso di risorse accentrando alcuni percorsi (es. interventi su alunni stranieri per difficoltà di trasporti). La progettualità della Scuola è stata svolta rispondendo agli obiettivi regionali e nazionali, nonché alle priorità del RAV così come all'atto di indirizzo. Per l'adeguamento delle attrezzature ci si è dati un piano a lungo termine per poter completare dotazioni o aggiornare quelle esistenti in modo graduale ed organico in tutti i plessi.

Sono stati perseguiti obiettivi che hanno permesso una gestione che ha permesso:

- equità e unitarietà negli interventi per tutte le sedi (funzionamento, dotazioni strumentali, realizzazione di percorsi);
- attuare progetti, percorsi educativi, didattici d'intesa con altre istituzioni, enti e agenzie del territorio anche attraverso accordi di Rete;
- realizzare la formazione del personale e dei genitori, leva strategica dell'innovazione;
- salvaguardare l'erogazione del servizio essenziale e contenere la frantumazione del servizio e dei percorsi;
- adeguare attrezzature e le principali dotazioni dell'istituzione scolastica affinché ogni plesso disponga di strumenti irrinunciabili e soprattutto adeguati;
- attuare il sistema di valutazione; migliorare la didattica, gli ambienti di apprendimento e i risultati (in rapporto alle condizioni di partenza);
- rispettare l'adeguamento alle norme di sicurezza e privacy;
- adeguare le attrezzature tecnologiche e beni inventariati con un discreto impegno sugli investimenti;
- migliorare il sistema di comunicazione e diffusione delle informazioni;
- tendere all'adeguamento delle richieste di trasparenza della PA (sito, avvio ai processi di dematerializzazione e applicazione del CAD e segreteria digitale).

I processi di innovazione per quanto previsto dall'Autonomia scolastica, dalla Riforma degli ordinamenti e dalle Indicazioni Nazionali, dalla riforma della PA, sono stati considerati e avviati su tutti i fronti, ma non certo completati.

Con le risorse disponibili, si è cercato di tendere al complessivo miglioramento del servizio attraverso un impiego oculato e razionale delle risorse, anche se buona parte di esse vengono utilizzate per garantire il funzionamento generale del servizio, la manutenzione delle attrezzature e il materiale per le pulizie. Il funzionamento generale e la realizzazione di buona parte dei progetti è stata possibile per il significativo contributo erogato dalla Amministrazione Comunale oltre che alle collaborazioni gratuite di molte realtà territoriali. Il dato conclusivo, caratterizzato da una complessiva positività nella realizzazione del PtOF e dei progetti ad esso connessi. L'eccessiva burocratizzazione e continui mutamenti di obblighi di legge non sempre consentono la migliore efficacia gestionale nella gestione del servizio scolastico. Nella salvaguardia dell'erogazione di un efficace servizio si è sempre adottato un principio di economicità.

La Scuola ha ricevuto a fine dicembre 2019 un finanziamento MIUR non vincolato ammontante ad € 6.003,23 a titolo di "A.F.2019- assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019/2020" (nota MIUR 28268 del 10/12/2019) e un finanziamento ammontante ad € 87,15 a titolo di "A.S. 2019/2020 DL 104/2013 art 8 - Orientamento" (nota MIUR 27950 del 06/12/2019). Tali risorse accertate e riscosse, non programmate, non sono state distribuite e le relative spese sono da programmare e destinate all'aggregato Z.

Alcune spese programmate di investimento e di materiali per la didattica, sono state rinviate al successivo esercizio (2020) per oggettive difficoltà legate alla presenza nell'ufficio di personale completamente precario, di prima nomina e a PT che non ha consentito nei tempi previsti di procedere agli ordini. La Direzione Scolastica è stata svolta nel periodo 1 gennaio-31 agosto 2019 dalla Dott.ssa Razzoli Silvia e dal 1 settembre 2019 dal Dott. Ivano Vaccari.



2. GESTIONE RISORSE

Il Conto Consuntivo è stato predisposto dal Direttore SGA conformemente a quanto stabilito dal MIUR ed è completo di tutti i documenti richiesti dalla normativa:

- **Mod. H** - Conto consuntivo finanziario;
- **Mod. I:**
 - A.1- Funzionamento generale e decoro della scuola (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività A.1.1 - Spese servizi generali e pulizia;
 - Rendiconto attività A.1.2 - Sicurezza e privacy.
 - A.2- Funzionamento amministrativo (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività A.2.1 - Spese amministrative generali ufficio di segreteria;
 - Rendiconto attività A.2.2 - Spese noleggio fotocopiatori di segreteria;
 - Rendiconto attività A.2.3 - Investimenti gestione e assistenza segreteria digitale e sito web.
 - A.3- Didattica (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività A.3.1 - Spese generali per attività didattiche;
 - Rendiconto attività A.3.2 - Spese noleggio fotocopiatori plessi.
 - Rendiconto attività A.3.3 - Investimenti manutenzione assistenza attrezzature TIC;
 - A.5- Visite, viaggi e programmi di studio all'estero (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività A.5.1 - Viaggi di istruzione.
 - A.6- Attività di orientamento (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività A.6.1 - Orientamento.
 - P.1- Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto progetto P.1.1 - Progetto Scuola Digitale.
 - P.2- Progetti in ambito "Umanistico e sociale" (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto attività P.2.1 - Progetto Sport e salute;
 - Rendiconto attività P.2.2 - Progetto Cittadinanza;
 - Rendiconto attività P.2.3 - Progetto Benessere.
 - P.4- Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale" (Riepilogo Entrate e Spese)
 - Rendiconto progetto P.4.1 - Progetto formazione e continuità.
- **Mod. J** - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/19;
- **Mod. K** - Conto del patrimonio - esercizio finanziario 2019;
- **Mod. L** - Elenco dei residui attivi e dei residui passivi dell'esercizio 2019;
- **Mod. M** - Prospetto delle spese per il personale dell'esercizio 2019;
- **Mod. N** - Riepilogo per aggregato di entrata e riepilogo per tipologia di spesa.

La gestione del Programma Annuale 2019 è stata realizzata con il pacchetto software ministeriale SIDI, con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegata alla presente relazione.

Si dichiara, che:

- ♦ Le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- ♦ I beni duraturi acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;
- ♦ Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti creditori;
- ♦ La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 101/2018;
- ♦ La gestione dei fondi è avvenuta unicamente attraverso il ccb n. IT 11 H 08623 66520 000010102920 presso l'Istituto Cassiere EMILBANCA
- ♦ Il ccp 11829421, pur mantenuto attivo è azzerato.
- ♦ **NON VI SONO STATE GESTIONI FUORI BILANCIO;**
- ♦ Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo d'Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
- ♦ E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- ♦ Il fondo minute spese è stata costituito con delibera del Consiglio di Istituto per un importo pari a €. 200,00 e tale somma è stata anticipata al DSGA che ha provveduto a reintegrare;
- ♦ Come previsto dal DPCM 22 settembre 2014, alla fine di ogni trimestre, si è provveduto a pubblicare sul sito della Scuola - area trasparenza - l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

Il programma annuale per l'esercizio finanziario 2019 - approvato dal Consiglio di Istituto il 12/12/2019 per complessivi €. **124.051,25** non è stato oggetto di variazioni.



Dall'esame del **Mod. H** (Conto Finanziario) si hanno le seguenti risultanze:

ENTRATE - Aggregato	Programmazio ne Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere (b-c)
	(a)	(b)	(c)	
1. Avanzo di Amministrazione presunto	64.578,14			
2. Finanziamenti dall'Unione Europea	0	0	0	0
3. Finanziamenti dallo Stato	18.127,12	18.127,12	18.127,12	0
4. Finanziamenti dalla Regione	0	0	0	0
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	38.322,66	38.322,66	38.322,66	0
6. Contributi da privati	7.960,05	7.960,05	7.960,05	0
7. Proventi da gestioni economiche	0	0	0	0
8. Rimborsi e restituzione somme	649,18	649,18	649,18	0
9. Alienazione di beni materiali	0	0	0	0
10. Alienazione di beni immateriali	0	0	0	0
11. Sponsor e utilizzo locali	0	0	0	0
12. Altre Entrate	0	0	0	0
13. Mutui	0	0	0	0
Totale entrate	129.637,15	65.059,01	65.059,01	0,00
	Disavanzo di competenza	0		
	Totale a pareggio	65.059,01		

SPESE Aggregato	Programmazio ne Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme Pagate	Somme rimaste da Pagare
			(c)	(b-c)
A. Attività amministrativo didattiche	98.319,82	48.173,53	39.881,23	8.292,30
P. Progetti	24.836,95	10.093,92	3.797,54	6296,38
G. Gestioni economiche	0	0	0	0
R. Fondo di Riserva	390,00	0	0	0
Disponibilità da programmare	6.090,38	0	0	0
Totale Spese	123.546,77	58.267,45	43.678,77	14.588,68
Avanzo di competenza		6.791,56		
Totale a pareggio		65.059,01		

L'esercizio 2019 si è concluso con un **AVANZO di competenza di € 6.791,56** pari alla differenza tra le entrate effettivamente accertate (€ **65.059,01**) e le spese effettivamente impegnate (€ **58.267,45**).

L'avanzo complessivo a fine esercizio è pari ad **€ 71.369,70** ed è determinato come somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/19 (€ 85.958,38), dei residui attivi (€ 0,00) e di quelli passivi (14.588,68) a fine esercizio.

Tale somma coincide con quella che si ottiene seguendo l'altro criterio di determinazione dell'avanzo di amministrazione complessivo ossia:

AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/18	RIDUZIONE RESIDUI ATTIVI	RIDUZIONE RESIDUI PASSIVI	AVANZO DI COMPETENZA	AVANZO COMPLESSIVO 31/12/19
64.578,14	0,00	0,00	6.791,56	71.369,70



Viene ora analizzato analiticamente l'Avanzo di Amministrazione 2019.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2019 è così determinata:

Provenienza	Descrizione	NON vinc	Vincolato	totale
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	1719,46	3.994,96	5.714,42
A02	Funzionamento amministrativo	7.934,67	1.618,98	9.553,65
A03	Didattica	8.636,41	25.701,36	34.337,77
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero		52,00	52,00
A06	Attività di orientamento		488,45	488,45
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	300,00	720,73	1.020,73
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"		10.369,35	10.369,35
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	3.352,95		3.352,95
R	Fondo di Riserva	390,00		
Z01	Disponibilità da programmare	6.090,38		6.090,38
Totale avanzo di amm.ne		28.423,87	42.945,83	71.369,70

DESCRIZIONE ANALITICA DELLA COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Voce 01 *Avanzo NON vincolato* **€ 28.423,87**

In questa voce confluisce tutto l'avanzo non vincolato che è dato dal risparmio ottenuto sulle voci di spesa finanziate con fondi senza vincolo di destinazione nell'esercizio 2019:

Att/Prog.	Descrizione	importo	voce	origine fondi
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	1.719,46	2.3.10 - Medicinali e altri beni di consumo	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	1.719,46			
A02	Funzionamento amministrativo	1.000,00	2.1.1 - Carta	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		1.000,00	2.1.2 - Cancelleria	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		400,00	2.1.3 - Stampati	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		850,00	2.2.1 - Giornali e riviste	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		550,00	2.2.2 - Pubblicazioni	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		862,98	3.3.1 - Servizi per trasferte Italia	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		836,00	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		1.735,00	3.7.1 - Noleggio e leasing impianti e macchinari	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		700,69	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	7.934,67			



A03	Didattica	149,16	2.3.11 - Altri materiali accessori n.a.c.	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		611,32	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		5.675,93	4.3.9 - Mobili e arredi per locali ad uso specifico	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
		2.200,00	4.3.22 - Altri beni mobili n.a.c	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	8.636,41			
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	300,00	2.3.9 - Materiale informatico	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	300,00			
P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	3352,95	3.5.1 - Formazione professionale generica	avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	3.352,95			
R	Fondo di Riserva	390		avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	390			
Z01	Disponibilità da programmare	6.090,38		avanzo di amministrazione presunto NON vincolato
	6.090,38			
	28.423,87	TOTALE AVANZO NON VINCOLATO		

Voce 02 Avanzo *VINCOLATO* € 42.945,83

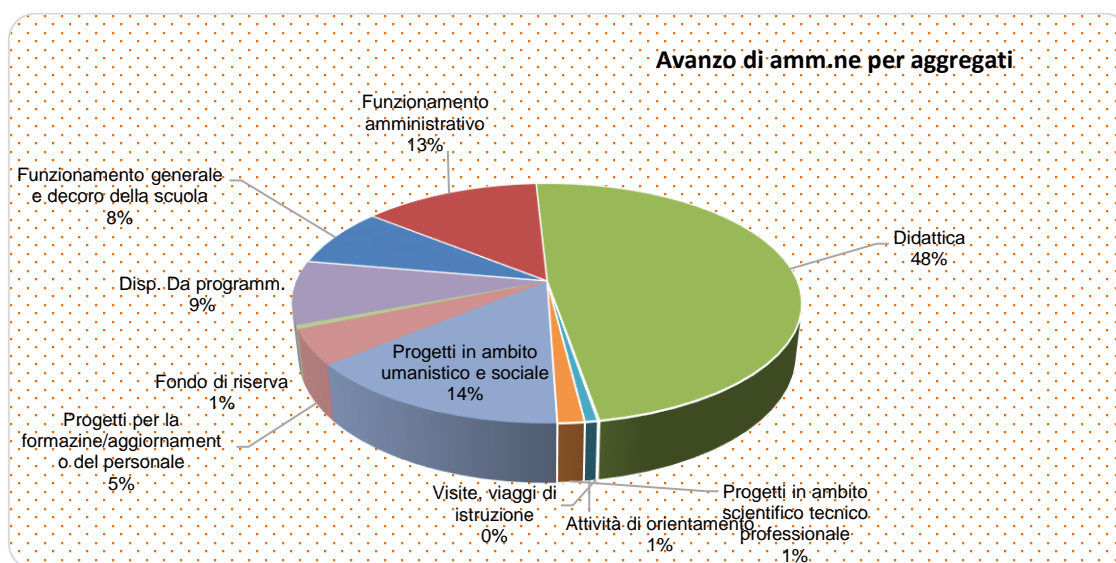
In questa voce confluisce tutto l'avanzo vincolato che è dato dal risparmio ottenuto sulle voci di spesa finanziate con fondi con vincolo di destinazione:

Att/Prog.	Descrizione	importo	voce	origine fondi
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	655,15	1/ Spese di personale	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		185,82	2.3.10 - Medicinali e altri beni di consumo	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		200,00	2.3.8 - Altri materiali tecnico-specialisti	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		904,48	2.3.10 - Medicinali e altri beni di consumo	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		1.350,00	3.2.1-Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		699,50	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
	3.994,95			

		345,00	3.6.6 - Manutenzione ordinaria e riparazione di hardware	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		78,20	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		914,00	2.3.9 - Materiale informatico	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		47,90	3.7.6 - Licenze d'uso per software	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		233,88	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
	1.618,98			
A03	Didattica	2.000,00	2.1.1 - Carta	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		4.500,00	2.1.2 - Cancelleria	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		614,88	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		2.079,66	3.7.1 - Noleggio e leasing impianti e macchinari	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		2.500,00	3.2.5 - Assistenza tecnico informatica	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		1.000,00	3.6.6 Manutenzione ordinaria e riparazione di hardware	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		13.006,82	4.3.17 - Hardware n.a.c	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
	25.701,36			
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	52,00	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
	52,00			
A06	Attività di orientamento	€ 488,45	2.2.1 - Giornali e riviste	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		488,45		
P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	720,73	2.3.9 - Materiale informatico	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		720,73		
P02	Progetti in ambito umanistico e sociale	450,08	2.3.6 - Accessori per attività sportive e ricreative	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		1.459,92	3.2.9 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		364,98	3.2.13 - Ritenute erariali al carico del lavoratore	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		152,12	3.2.14 - Imposta regionale sulle attività produttive	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
		209,37	2.1.3. - Stampati	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO



179,40	2.2.1 - Giornali e riviste	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
63,90	2.3.6 - Accessori per attività sportive e ricreative	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
1.237,10	2.3.8 - Altri materiali tecnico specialistici non sanitari	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
600,00	2.3.9 - Materiale informatico	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
280,00	3.12.1 - Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
269,00	4.3.9 - Mobili e arredi per locali ad uso specifico	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
700,00	4.3.19 - Materiale bibliografico	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
810,00	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
190,00	2.2.1 - Giornali e riviste	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
768,48	2.3.11 - Altri materiali accessori n.a.c	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
121,00	3.2.9 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
1.256,80	3.2.9 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
1.107,20	3.2.9 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
150,00	6.1.4 - IVA	avanzo di amministrazione presunto VINCOLATO
10.369,35		
42.945,82	TOTALE FINALE	



Il grafico sintetizza la composizione dell'avanzo di Amministrazione permettendoci di ben focalizzare l'incidenza che in esso ha la Didattica (48%) dovuta a spese, soprattutto di investimenti, programmate ma non sostenute e rimandate all'e.f. 2020



Il fondo di cassa al 31.12.19 risultante dal **Mod. J**, pari ad € **85.958,38** che coincide con le risultanze del giornale di cassa e il saldo finale dell'estratto conto inviato dall'Istituto Cassiere.

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				67.773,04
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	Totale	
Riscossioni	0	65.259,01	65.259,01	
Pagamenti	3.194,90	43.687,77	47.073,67	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				85.958,38
Residui Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	0	14.588,68	14.588,68	14.588,68
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019				71.369,70

Al termine dell'esercizio, come dettagliatamente indicata nel **Mod. L** la situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi	Iniziali al 01/01/19	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio '19	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	Iniziali al 01/01/19	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2019	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
		3.194,90	3.194,90	0,00	14.588,68	0,00

In dettaglio si riportano i residui suddivisi per anno:

Esercizio finanziario 2019
Totale situazione residui al 31/12/19

Residui Attivi	Residui Passivi
0,00	14.588,68
0,00	14.588,68

Relativamente poi alla situazione dei beni inventariati dell'Istituto (**Mod. K**) è da annotare che nel corso dell'esercizio si sono verificate le seguenti modificazioni riguardanti le dotazioni dell'Istituto

	SITUAZIONE AL 1/1/19	VARIAZIONI	SITUAZIONE AL 31/12/19
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	24.521,83	-8.242,27	16.279,56
Totale Disponibilità	67.773,04	18.185,34	85.958,38
Totale dell'attivo	92.294,87	9.943,07	102.237,94
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a pareggio	92.294,87	9.943,07	102.237,94
PASSIVO			
Totale debiti	0,00	14.588,68	14.588,68
Consistenza Patrimoniale	92.294,87	-4.645,61	87.649,26
Totale a pareggio	92.294,87	9.943,07	102.237,94



RIEPILOGO GENERALE IMPEGNI DI SPESA – E.F. 2019

	Personale	Beni Di Consumo	Servizi Esterni	Altre Spese	Tributi	Investimenti	Oneri Finanziari	Tot. Impegni	Program mazione Definitiva
A01	10.692,76	4.610,45	1.550,00	0	1.842,47	0	0	18.695,68	24.410,10
A02	0	1.664,36	8.081,12	302,42	1.129,26	0	0	11.177,16	20.730,81
A03	0	5.467,00	7.510,80	0	1.503,64	0	0	14.481,44	48.819,21
A04	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A05	0	0	3.574,14	0	245,11	0	0	3.819,25	3.871,25
A06	0	0	0	0	0	0	0	0	488,45
Progetti a supporto della didattica P01.01-P02.01-P02.02-P02.03	577,18	1.520,51	5.111,90	0	420,86	0	0	7.630,45	19.020,53
Progetti Formazione Personale P04.01	0	0	2.463,47	0	0	0	0	2.463,47	5.816,42
Altri Progetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	390
TOTALE	11.269,94	13.262,32	28.291,43	302,42	5.141,34	0	0	58.267,45	123.546,77

INDICI PER TIPOLOGIA DI SPESA



L'indice maggiormente significativo degli impegni è quello relativo alle prestazioni professionali e specialistiche di terzi che rappresenta il 48,55% delle somme impegnate. Il ricorso a servizi esterni è necessario per l'assistenza informatica, la sicurezza, la privacy,... in quanto nell'Istituto non è in servizio personale che abbia le competenze per svolgere tali servizi.



Vengono ora analizzate analiticamente le Entrate e le Spese che hanno portato alle risultanze sopra descritte.

ENTRATE

Dall'esame del Mod. H (Conto Finanziario) si hanno le seguenti risultanze

Aggregato 01 - Avanzo di Amministrazione presunto		€ 64.578,14								
L'avanzo di amministrazione è costituito da €. 41.519,53 vincolati e da €. 23.058,61 non vincolati.	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">64.578,14</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">64.578,14</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">64.578,14</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	64.578,14	<i>Accertati</i>	64.578,14	<i>Riscossi</i>	64.578,14	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	64.578,14									
<i>Accertati</i>	64.578,14									
<i>Riscossi</i>	64.578,14									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									
Aggregato 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea		€ 0,00								
L'aggregato 02 non è finanziato in quanto l'Istituto non ha ricevuto finanziamenti da questo ente	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	0,00	<i>Accertati</i>	0,00	<i>Riscossi</i>	0,00	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	0,00									
<i>Accertati</i>	0,00									
<i>Riscossi</i>	0,00									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									
Aggregato 03 - Finanziamenti dello Stato		€ 18.127,12								
<p>➤ 03-01 Dotazione ordinaria</p> <p>La dotazione ordinaria dell'anno 2019 è data da: Dotazione ordinaria a.s.2019 :</p> <p>1) MIUR-Dotazione ordinaria a.s. 2018/2019 periodo gennaio-agosto 2019 per € 7.829,33;</p> <p>2) MIUR-Dotazione ordinaria a.s. 2018/2019 periodo settembre-dicembre 2019 per € 4.207,41</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">18.127,12</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">18.127,12</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">18.127,12</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	18.127,12	<i>Accertati</i>	18.127,12	<i>Riscossi</i>	18.127,12	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	18.127,12									
<i>Accertati</i>	18.127,12									
<i>Riscossi</i>	18.127,12									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									
<p>➤ 03-05 Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato</p> <p>La Scuola ha ricevuto a fine dicembre 2019:</p> <p>1) un finanziamento MIUR non vincolato ammontante ad € 6.003,23 a titolo di "A.F.2019- assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019/2020" (nota MIUR 28268 del 10/12/2019);</p> <p>2) un finanziamento ammontante ad € 87,15 a titolo di "A.S. 2019/2020 DL 104/2013 art 8 - Orientamento" (nota MIUR 27950 del 06/12/2019).</p> <p>Tali risorse accertate e riscosse, non programmate, non sono state distribuite e le relative spese sono da programmare e destinate all'aggregato Z.</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">6.090,38</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">6.090,38</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">6.090,38</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	6.090,38	<i>Accertati</i>	6.090,38	<i>Riscossi</i>	6.090,38	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	6.090,38									
<i>Accertati</i>	6.090,38									
<i>Riscossi</i>	6.090,38									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									
Aggregato 04 - Finanziamenti dalla Regione		€ 0,00								
L'aggregato 04 non è finanziato in quanto riferito specificatamente alla Regione Sicilia	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	0,00	<i>Accertati</i>	0,00	<i>Riscossi</i>	0,00	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	0,00									
<i>Accertati</i>	0,00									
<i>Riscossi</i>	0,00									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									
Aggregato 05 - Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche		€ 38.322,66								
<p>In questo aggregato sono state gestite le entrate derivanti da finanziamenti degli Enti Locali o di Istituzioni Pubbliche.</p> <p>➤ 05-03 - Comune non vincolati</p> <p>In questa voce sono stati riscossi €. 322,66 dei gettoni di presenza elargiti dai Consiglieri comunali di minoranza del Comune di Toano</p> <p>➤ 05-04 - Comune vincolati</p> <p>In questa voce sono stati gestiti i fondi assegnati dal Comune di Toano a seguito della Convenzione stipulata con la Scuola: €. 38.000,00 quali contributi relativi all'a.s.2018/19.</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr><td style="width: 100px;"><i>Previsione definitiva</i></td><td style="text-align: right;">38.322,66</td></tr> <tr><td><i>Accertati</i></td><td style="text-align: right;">38.322,66</td></tr> <tr><td><i>Riscossi</i></td><td style="text-align: right;">38.322,66</td></tr> <tr><td><i>Da riscuotere</i></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	<i>Previsione definitiva</i>	38.322,66	<i>Accertati</i>	38.322,66	<i>Riscossi</i>	38.322,66	<i>Da riscuotere</i>	0,00	
<i>Previsione definitiva</i>	38.322,66									
<i>Accertati</i>	38.322,66									
<i>Riscossi</i>	38.322,66									
<i>Da riscuotere</i>	0,00									



Aggregato 06 - Contributi da privati**€ 7.960,05**

In questo aggregato sono stati gestiti i contributi versati:

➤ **06-01 - Contributi volontari da Famiglie**

In questo aggregato sono stati gestiti i contributi volontari dei genitori come a sostegno dell'ampliamento dell'offerta formativa e per l'acquisto dei libretti per le giustificazioni e precisamente:

- 1) contributo per acquisto libretto giustificazioni a.s. 19/20 per un importo di € 153,20.
Reversale n.20 del 12/11/2019;
- 2) contributo per miglioramento dell'offerta formativa a,s, 19/20 per un importo di € 1.353,60 destinato al progetto Benessere.
Reversali n. 21 di € 1146,80 e n. 24 del 12/11/2019 di € 206,80.

➤ **06-04 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

In questo aggregato sono stati gestiti i contributi volontari dei genitori come da relazione che segue:

1. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione al Museo Egizio di Bologna in data 28/03/2019 - Classi 4-5 scuola primaria di Toano e classe 5 scuola primaria di Cerredolo. Totale importo € 240,00
Reversale di incasso n. 2 del 26/04/2019;
2. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione città di Bologna in data 28/03/2019 - Classi 4-5 scuola primaria di Toano e classe 5 scuola primaria di Cerredolo. Totale importo € 200,00.
Reversale di incasso n. 3 del 26/04/2019;
3. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione al Parco Agroalimentare FICO di Bologna- Tutte le classi scuola primaria di Cerredolo in data 28/03/2019. Totale importo 883,80.
Reversale di incasso n. 6 del 09/05/2019;
4. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Modena- Visita Ghirlandina - Classi 1A-1B scuola secondaria di Toano 03/05/2019. Totale importo € 72,00.
Reversale di incasso n. 7 del 27/05/2019;
5. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Cervarezza (RE) - Visita Parco Cerwood - Classi 1-2 scuola primaria di Toano e Cavola 09/05/2019. Totale importo € 480,00.
Reversale di incasso n. 8 del 27/05/2019;
6. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Padova - Visita MUSME - Classi 3 scuola secondaria di Toano 09/05/2019. Totale importo € 364,00.
Reversale di incasso n. 9 del 27/05/2019;
7. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Modena - Visita Planetario - Classi 1 e 2 scuola secondaria di Toano 03/05/2019. Totale importo € 124,44;
Reversale di incasso n.10 del 17/06/2019;
8. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Bianello - Visita Castello di Bianello e laboratorio - Classe 3 scuola primaria di Toano e classi 3 e 4 scuola primaria di Cavola in data 11/04/2019. Totale importo € 351,01;
Reversale di incasso n.11 del 17/06/2019;
9. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Cervarezza - Visita Parco Cerwood e laboratorio Dedalus - Sezioni scuola infanzia di Cavola in data 23/05/2019. Totale importo € 430,00;
Reversale di incasso n.12 del 17/06/2019;
10. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Fossoli di Carpi (MO) - Visita al Museo del Deportato e al Campo-Classi 3A-3B secondaria di Toano in data 30/04/2019. Totale importo € 160,00.
Reversale di incasso n.13 del 17/06/2019;
11. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Reggio Emilia - Visita al Museo del Tricolore-Classi 3A-3B secondaria di Toano in data 30/04/2019. Totale importo 74,00;
Reversale di incasso n.14 del 17/06/2019;

Previsione definitiva	1.506,80
Accertati	1.506,80
Riscossi	1506,80
Da riscuotere	0,00

Previsione definitiva	3.819,25
Accertati	3.819,25
Riscossi	3.819,25
Da riscuotere	0,00

12. contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Bologna -Visita alla città di Bologna -Classi 2A-2B secondaria di Toano in data 02/05/2019. Totale importo € 116,00.
Reversale di incasso n.15 del 17/06/2019;
13. versamento contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Bologna - Visita alla città di Bologna -Classi 2A-2B secondaria di Toano in data 02/05/2019. Totale importo € 121,00.
Reversale di incasso n.17 del 18/07/2019;
14. versamento contributo volontario genitori per visita di istruzione a Terramare di Montalto in data 17/10/19 classi quarte primaria Toano e Cavola. Totale importo € 203,00.
Reversale di incasso n.26 del 14/11/2019.

➤ **06-05 -Contributi per la copertura assicurativa degli alunni**

In questo aggregato sono stati gestiti i contributi volontari versati dalle famiglie destinati alla copertura della polizza assicurativa assicurazione RCT stipulata con l'Assicurazione Benacquista.

Il costo del premio assicurativo ammonta ad € 6,00.

Gli alunni versanti il premio sono stati 374 unità.

- Reversale n. 19 del 12/11/2019 di € 2.000,00;
- Reversale n. 23 del 12/11/2019 di € 244,00.

➤ **06-06 - Contributi per la copertura assicurativa del personale**

In questo aggregato sono stati gestiti i contributi volontari versati dal personale docente e ATA destinati alla copertura della polizza assicurativa assicurazione RCT stipulata con l'Assicurazione Benacquista.

Il costo del premio assicurativo ammonta ad € 6,00.

Il personale versante il premio è stato di 65 unità.

- Reversale n.25 del 14/11/2019 di € 390,00.

Previsione definitiva	2.244,00
Accertati	2.244,00
Riscossi	2.244,00
Da riscuotere	0,00

Previsione definitiva	390,00
Accertati	390,00
Riscossi	390,00
Da riscuotere	0,00

Aggregato 08 - Rimborsi e restituzione somme **€ 649,18**

In questo aggregato è confluito un rimborso, destinato all'aggregato A01.01, di una collaboratrice scolastica che ha restituito il compenso per funzioni miste in quanto ha prodotto erroneamente il numero della carta prepagata e non il conto corrente bancario.

Previsione definitiva	649,18
Accertati	649,18
Riscossi	649,18
Da riscuotere	0,00

Aggregato 09 - Alienazione di beni materiali **€ 0,00**

Non sono state previste ne' accertate entrate per alienazioni di beni materiali

Previsione definitiva	0,00
Accertati	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00

Aggregato 10 - Alienazione di beni immateriali **€ 0,00**

Non sono state previste ne' accertate entrate per alienazioni di beni immateriali

Previsione definitiva	0,00
Accertati	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00

Aggregato 11 - Sponsor per utilizzo locali **€ 0,00**

Non sono state previste ne' accertate entrate per sponsor utilizzo locali

Previsione definitiva	0,00
Accertati	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00

Aggregato 12 - Altre entrate **€ 0,00**

Non sono state previste ne' accertate altre entrate

Previsione definitiva	0,00
Accertati	0,00
Riscossi	0,00
Da riscuotere	0,00

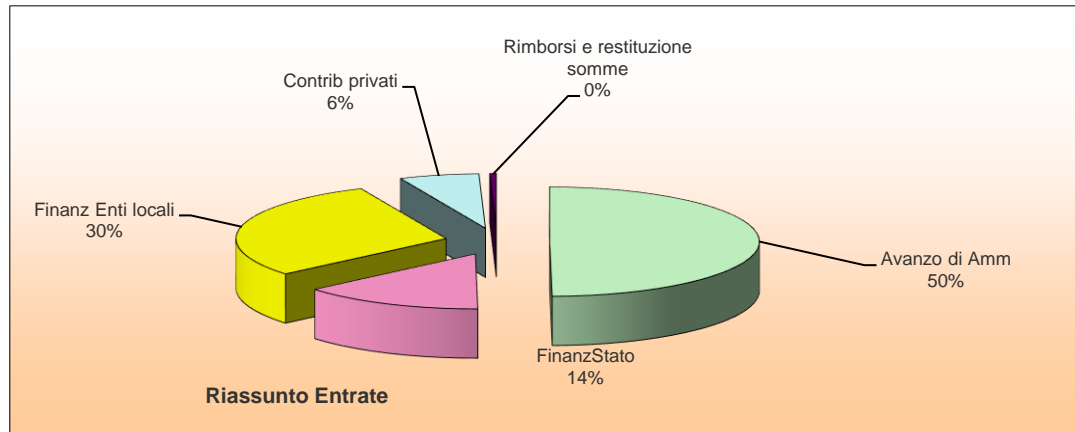
Aggregato 13 - Mutui **€ 0,00**

Non sono state previste ne' accertate entrate per mutui

Previsione definitiva	0,00
Accertati	0,00
Riscossi	0,00



Riassumendo i dati delle Entrate dell'esercizio 2019 possiamo notare come la principale fonte di finanziamento sia data dall'Avanzo di Amministrazione dovuto al fatto che diversi finanziamenti ad anno scolastico arrivano a fine anno finanziario; è questa incongruenza che impedisce un impegno di spesa nell'esercizio. Si può poi notare l'entità dei finanziamenti dell'Ente locale rispetto sia ai fondi di privati ma soprattutto ai fondi statali



S P E S E

A.1 – FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

€ 24.410,10

➤ A1.1 – Servizi generali e pulizia

Previsione definitiva 19.055,32
Somme impegnate 16.494,88
Utilizzo 87%

La dotazione iniziale di € 16.198,73 è stata incrementata per un importo di € 2.856,59.

Sono state movimentate le seguenti voci:

A1.1.1 - Spese di personale: la dotazione complessiva per spese di personale iniziale di € 10.698,73 è stata definita con i fondi comunali per compensare le Funzioni miste ai collaboratori scolastici.

A1.1.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute hanno riguardato l'acquisto di materiale di pulizia e attrezzature.

A1.1.6 - Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto di materiale di pulizia e attrezzature.

conto	spesa impegnata	note
1.2.1	5.931,46	Compensi netti per spese di personale ATA che ha svolto le Funzioni Miste per conto del Comune di Toano.
1.2.2	690,90	Ritenute assistenziali e previdenziali a carico del dipendente su compensi netti per spese di personale ATA che ha svolto le Funzioni Miste per conto del Comune di Toano.
1.2.3	1.577,82	Ritenute erariali a carico del dipendente su compensi netti per spese di personale ATA che ha svolto le Funzioni Miste per conto del Comune di Toano.
1.2.5	641,86	Imposta erariale sulle attività produttive (IRAP) su compensi netti per spese di personale ATA che ha svolto le Funzioni Miste per conto del Comune di Toano.
1.2.6	1.850,72	Contributi assistenziali e previdenziali a carico dell'amministrazione su compensi netti per spese di personale ATA che ha svolto le Funzioni Miste per conto del Comune di Toano.
2.3.10	4.597,65	Medicinali e altri beni di consumo sanitario. Nello specifico attrezzi e prodotti per la pulizia dei locali degli otto plessi dell'Istituto.
6.1.4	1.204,47	I.V.A. versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato A1.1

➤ A1.2 – Sicurezza e privacy

Previsione definitiva 5.534,78
Somme impegnate 2.200,80
Utilizzo 40%

La dotazione iniziale di € 5.354,78 non ha subito variazioni.

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A1.2.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute hanno riguardato l'acquisto di materiale non sanitario.

A1.2.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi: sono spese relative all'incarico di RSPP quale professionista esterno alla Scuola e all'incarico del servizio di Responsabile dei trattamenti dati.

I suddetti incarichi a soggetti esterni sono necessari poiché non esiste alcuna figura nell'organico dell'Istituto che abbia svolto la formazione indispensabile per svolgerli.

A1.2.6 - Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto delle ditte che hanno prestato il servizio di RSSP e Privacy.

conto	spesa impegnata	note
2.3.8	12,80	Altri materiali tecnico-specialisti non sanitari.
3.2.10	1.100,00	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro: compenso netto per incarico di RSPP quale professionista esterno alla Scuola.
3.2.11	450,00	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali compenso netto per incarico di Responsabile dei trattamenti dati quale professionista esterno alla Scuola.



6.1.4 638,00 **Imposte: IVA** versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di affidamento servizio RSPP (Sicurezza) e Responsabile del trattamento dei dati (Privacy) imputate all'aggregato A1.2.

A.2 - Funzionamento amministrativo

➤ A2.1 – Spese amministrative generali ufficio di segreteria

Previsione definitiva 8.943,81
Somme impegnate 3.021,63

La dotazione iniziale di €. 8.943,81 non ha subito variazioni.

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A2.1.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute hanno riguardato carta, cancelleria, stampati, abbonamenti a riviste, accessori tecnici, materiale informatico;

A2.1.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi: rimborsi per servizi trasferte;

A2.1.5 - Altre spese: spese postali, rimborso revisori dei conti, spese conto di tesoreria;

A2.1.6 - Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto delle ditte che hanno prestato il servizio di RSPP e Privacy.

Le spese programmate per adesioni a reti di scuole non sono state liquidate per mancanza di indicazioni e richiesta da parte dell'Unione Montana dei Comuni e Rete Scuole di RE.

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

			<i>Utilizzo</i>	34%
<i>conto</i>	<i>spesa impegnata</i>	<i>note</i>		
2.1.1	297,92	Carta: acquisto di carta A4 per i fotocopiatori dell'ufficio. Tale somma verrà restituita dalla ditta Bagnoli Net in quanto versata ad essa per errore materiale ma dovuta a Gruppo Spaggiari		
2.1.2	313,32	Cancelleria: acquisto di cancelleria destinata agli uffici		
2.1.3	90,00	Stampati: spesa sostenuta per acquisto dei cartellini cartacei per il marcatore timbrature del personale ATA		
2.2.1	356,92	Giornali e riviste: abbonamento a riviste amministrative.		
2.3.5	69,20	Accessori per uffici e alloggi: spesa per accessori vari		
2.3.9	90,00	Materiale informatico: spesa impegnata per acquisto disco fisso computer segreteria.		
3.3.1	639,62	Servizi per trasferte: sono stati versati i rimborsi per gli anni scolastici 2017/2018 - 2018/2019 alla Dirigente Scolastica Razzoli Silvia		
3.13.1	754,00	Somme da corrispondere all'Istituto tesoriere: previste nella convenzione con l'Istituto tesoriere Emilbanca		
5.1.1	189,24	Spese postali: spese per invio della corrispondenza ordinaria		
5.2.3	113,18	Rimborso spese per revisori: sono state addebitate all'istituto comprensivo per ¼ dall'Istituto capofila Nelson Mandela		
6.1.4	108,23	IVA: versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di acquisto addebitate per la fornitura della carta, cancelleria, stampati, giornali e riviste imputate all'aggregato A2.1.		

➤ A2.2 – Spese noleggio fotocopiatori segreteria

Previsione definitiva 3.830,00
Somme impegnate 3.394,31
Utilizzo 89%

La dotazione iniziale di €. 3.830,00 non ha subito variazioni.



Le spese impegnate riguardano il noleggio dei fotocopiatori allocati presso la segreteria dell'Istituto e la scuola secondaria di Toano; quest'ultimo utilizzato anche per circolari destinate al personale, docenti e comunicazioni alle famiglie.

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A2.2.3 – Acquisti di servizi ed utilizzo di beni di terzi: il noleggio costo copia di due fotocopiatori.

A2.2.6 – Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto della ditta Kyocera.

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

conto	spesa impegnata	note
3.7.1	3.087,60	Noleggio e leasing impianti e macchinari: oltre le spese sostenute a partire da gennaio, il 14/10/19 si è proceduto ad acquistare il servizio di noleggio tramite convenzione Consip per una durata triennale.
6.1.4	306,71	IVA: versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture della ditta Kyocera imputate all'aggregato A2.2

➤ **A2.3 – Investimenti gestione e assistenza segreteria digitale e sito web**

<i>Previsione definitiva</i>	5.957,00
<i>Somme impegnate</i>	4.761,22
<i>Utilizzo</i>	80%

La dotazione iniziale di €. 5.967,00 non ha subito variazioni.

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A2.3.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute sono relative a materiale informatico;

A2.3.2 – Prestazioni professionali specialistiche: le spese sono relative all'assistenza informatica dei dispositivi hardware dell'ufficio per un pacchetto orario usufruibile al bisogno e alla gestione del sito della scuola sino ad aprile 2020.

A2.3.6 – Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto delle ditte che hanno fornito il materiale didattico e prestazioni specialistiche.

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

conto	spesa impegnata	note
2.3.9	447,00	Materiale informatico: spesa sostenuta per acquisto di access point per linea WIFI per la scuola secondaria.
3.2.5	1.900,00	Assistenza tecnico informatica: la spesa per il servizio viene svolto per tutte le dotazioni informatiche presenti in ufficio e per il server e per l'assistenza al sito della scuola www.ictoano.edu.it .
3.7.6	1.699,90	Licenze d'uso per software: la spesa è volta a garantire all'Istituto la possibilità di utilizzare il gestionale Mediasoft Scarabelli, del rinnovo dell'antivirus di 80 pc e di fruire dello spazio Aruba per il sito della scuola.
6.1.4	714,32	IVA: l'importo corrisponde all'IVA versata all'Erario, attraverso il sistema dello Split Payment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato A2.3.

A3 -Didattica

➤ **A3.1 – Spese generali per attività didattiche**

La dotazione iniziale di €. 15.288,48 ha subito variazioni per un importo di € 1.206,66;

<i>Previsione definitiva</i>	15.288,48
<i>Somme impegnate</i>	9.231,10
<i>Utilizzo</i>	60%

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:



A3.1.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute sono relative a carta per fotocopiatori, cancelleria e stampati distribuita agli otto plessi della scuola;

A3.1.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: la spesa è stata sostenuta per il pagamento del premio della polizza dell'assicurazione RCT stipulata volontariamente dalle famiglie degli alunni e dal personale della scuola tramite l'Istituto scolastico.

A3.1.6 - Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto delle ditte che hanno fornito i beni di consumo.

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

conto	spesa impegnata	note
2.1.1	673,50	Carta: la spesa è stata sostenuta per l'acquisto di carta A3 e A4 per fotocopiatori per tutti gli otto plessi dell'Istituto
2.1.2	4.161,00	Cancelleria: la spesa è stata sostenuta per l'acquisto di cancelleria per tutti gli otto plessi dell'Istituto
2.1.3	632,50	Stampati: la spesa è stata sostenuta per l'acquisto di registri cartacei di classe, dei docenti e agende.
3.11.3	2.634,00	Assicurazione per alunni: la spesa è stata sostenuta per il pagamento della polizza per l'assicurazione RCT degli alunni e del personale in servizio.
6.1.4	1.130,10	IVA: l'importo corrisponde all'IVA versata all'Erario, attraverso il sistema dello Split Payment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato A3.1.

➤ A3.2 – Spese noleggio fotocopiatori plessi

La dotazione iniziale di €. 7.941,32 non ha subito variazioni.

Previsione definitiva	7.941,32
Somme impegnate	5.250,34
Utilizzo	66%

Le spese impegnate riguardano il noleggio dei fotocopiatori allocati presso i quattro plessi della scuola primaria dell'Istituto.

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A3.2.3 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute sono relative al noleggio costo copie di quattro fotocopiatori.

A3.2.6 - Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto della ditta Kyocera.

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

conto	spesa impegnata	note
3.7.1	4.876,80	Noleggio e leasing impianti e macchinari: oltre le spese sostenute a partire da gennaio, il 14/10/19 si è proceduto ad acquistare il servizio di noleggio tramite convenzione Consip per una durata triennale.
6.1.4	373,54	IVA: versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture della ditta Kyocera imputate all'aggregato A3.2

➤ A3.3 – Investimenti, manutenzione, assistenza attrezzature TIC

La dotazione iniziale di €. 24.382,75 non ha subito variazioni.

Previsione definitiva	24.382,75
Somme impegnate	0
Utilizzo	0

Non è stata movimentata alcuna voce.

Le spese programmate non sono state sostenute e rinviate all'anno finanziario 2020 per il motivo illustrato nelle premesse della presente relazione.

A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

La dotazione iniziale di 352,00, ha subito variazioni ha subito variazioni per un importo di € 3.519,25.

Previsione definitiva	3.871,25
Somme impegnate	3.819,25
Utilizzo	99%



Le spese impegnate, provenienti da contributi volontari dei genitori, riguardano il pagamento di ingressi, visite guidate, laboratori didattici, ecc. e non riguardano i trasporti in quanto i costi ad essi relativi sono a carico dell'Amministrazione Comunale (convenzione a.s. 18/19).

Sono state movimentate le seguenti voci di spesa:

A5.1.3 – Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: la spesa, a carico delle famiglie, è stata sostenuta per il pagamento dei biglietti di ingresso a musei, planetario, laboratori, parchi, ecc.

A5.1.6 – Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l’IVA sulle fatture di acquisto delle associazioni o enti che hanno fornito i servizi di ingresso e/o le visite guidate

Le spese impegnate in questo aggregato possono essere così rappresentate:

<i>conto</i>	<i>spesa impegnata</i>	<i>note</i>
3.12.1	3.574,14	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero: la spesa imputata a questo conto è relativa alla fornitura di servizi come dettagliato in seguito.
6.1.4	245,11	IVA: versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture della ditta Kyocera imputate all'aggregato A5.1

Riepilogo delle spese effettuate utilizzando i contributi volontari delle famiglie:



Importo - Numero - Data mandato pagamento			Creditore e documento contabile		Descrizione contributo
240,00	19	08/04/2019	ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - COMUNE DI BOLOGNA	Saldo fatt.n. 0038-2019-9500000069 del 28/03/19- ISTITUZIONE BOLOGNA MUSEI - COMUNE DI BOLOGNA	viaggio di istruzione al Museo Egizio di Bologna in data 28/03/2019 - Classi 4-5 scuola primaria di Toano e classe 5 scuola primaria di Cerredolo
200,00	31	15/04/2019	ASSOCIAZIONE CULTURALE GAIA EVENTI	Saldo fatt. PA/2019/0004 del 08/04/19 - GAIA EVENTI - Servizio di Guida turistica citta' di Bologna in data 28/03/2019-scuola primaria di Toano e Cavola	viaggio di istruzione città di Bologna in data 28/03/2019 - Classi 4-5 scuola primaria di Toano e classe 5 scuola primaria di Cerredolo
724,43	33	26/04/2019	EATALYWORLD SRL	Saldo fatt.n. 2019/154/417 del 09/04/2019-EATALYWORLD SRL BOLOGNA -Visita e partecipazione laboratori Parco Agroalimentare FICO di Bologna-Classi scuola primaria di Cerredolo	viaggio di istruzione al Parco Agroalimentare FICO di Bologna-Classi scuola primaria di Cerredolo in data 28/03/2019
159,37	40	02/05/2019	Erario Stato Split Payment 620E	IVA fatt.n. 2019/154/417 del 09/04/2019-EATALYWORLD SRL BOLOGNA -Visita e partecipazione laboratori Parco Agroalimentare FICO di Bologna-Classi scuola primaria di Cerredolo	viaggio di istruzione al Parco Agroalimentare FICO di Bologna-Classi scuola primaria di Cerredolo in data 28/03/2019
72,00	41	09/05/2019	COMUNE DI MODENA	Saldo fattura per visita alla Ghirlandina -Classi 1A-1B scuola secondaria di Toano in data 03/05/2019	viaggio di istruzione a Modena- Visita Ghirlandina - Classi 1A-1B scuola secondaria di Toano 03/05/2019
480,00	44	29/05/2019	BA. CO. Srl (Parco Avv. Cerwood)	Saldo fatt.n. 11 del 08/05/2019- BA.CO. SRL -Visita al Parco di Cerwood di Cervarezza-Classi 1A-2A scuola primaria di Cavola e Toano in data 09/05/2019	viaggio di istruzione a Cervarezza (RE) - Visita Parco Cerwood - Classi 1-2 scuola primaria di Toano e Cavola 09/05/2019
364,00	45	29/05/2019	PALAZZO DELLA SALUTE	Saldo fatt.n. 172/03 del 08/05/2019 - PALAZZO DELLA SALUTE SRL -Visita MUSME di Padova -Classi terze scuola secondaria Toano in data 09/05/2019	contributo volontario genitori per viaggio di istruzione a Padova - Visita MUSME - Classi 3 scuola secondaria di Toano 09/05/2019
102,00	50	30/05/2019	CENTRO SPERIMENTALE PER LA DIDATTICA DELLA ASTRONOMIA ASSOCIAZIONE CULTURALE	Saldo fatt.n.2019/FEE del 27/05/2019-CENTRO SPERIMENTALE PER LA DIDATTICA DELLA ASTRONOMIA -Visita al Planetario di Modena -Classi prime scuola secondaria di Toano in data 03/05/2019	viaggio di istruzione a Modena - Visita Planetario - Classi 1 e 2 scuola secondaria di Toano 03/05/2019
22,44	62	13/06/2019	Erario Stato Split Payment 620E	IVA fatt.n.2019/FEE del 127/05/2019-CENTRO SPERIMENTALE PER LA DIDATTICA DELLA ASTRONOMIA -Visita al Planetario di Modena -Classi prime scuola secondaria di Toano in data 03/05/2019	viaggio di istruzione a Modena - Visita Planetario - Classi 1 e 2 scuola secondaria di Toano 03/05/2019
287,71	51	30/05/2019	UISP COMITATO TERRITORIALE DI REGGIO EMILIA	Saldo fatt.n.24/pa del 16/05/2019- UISP COMITATO TERRITORIALE DI REGGIO EMILIA -Visita al Castello di Bianello e laboratorio didattico-Classe terza scuola primaria di Toano e classi terza e quarta scuola primaria di Cavola in data 11/04/2019	viaggio di istruzione a Bianello - Visita Castello di Bianello e laboratorio - Classe 3 scuola primaria di Toano e classi 3 e 4 scuola primaria di Cavola in data 11/04/2019
63,30	63	13/06/2019	Erario Stato Split Payment 620E	IVA fatt.n.24/pa del 16/05/2019- UISP COMITATO TERRITORIALE DI REGGIO EMILIA -Visita al Castello di Bianello e laboratorio didattico-Classe terza scuola primaria di Toano e classi terza e quarta scuola primaria di Cavola 11/04/2019	viaggio di istruzione a Bianello - Visita Castello di Bianello e laboratorio - Classe 3 scuola primaria di Toano e classi 3 e 4 scuola primaria di Cavola in data 11/04/2019
430,00	47	29/05/2019	BA. CO. Srl (Parco Avv. Cerwood)	Saldo fatt.n. 12 del 08/05/2019- BA.CO. SRL -Visita al Parco di Cerwood di Cervarezza-Classi scuola infanzia di Toano in data 23/05/2019	viaggio di istruzione a Cervarezza - Visita Parco Cerwood e laboratorio Dedalus - Sezioni scuola infanzia di Cavola in data 23/05/2019
160,00	55	31/05/2019	Fondazione Ex Campo Fossoli	Saldo fatt.n.92/PA del 30/04/2019-FOND.REC.VAL.CAMPO FOSSILI. -Visita guidata Campo e Museo di Fossoli -Classi terze scuola secondaria di Toano in data 30/04/2019	viaggio di istruzione a Fossoli di Carpi (MO) - Visita al Museo del Deportato e al Campo -Classi 3A-3B secondaria di Toano in data 30/04/2019
74,00	48	29/05/2019	COMUNE DI REGGIO EMILIA	Saldo fatt.n.4/FE del 16/05/2019- COMUNE DI REGGIO EMILIA -Visita al Museo del Tricolore-Classi terze scuola secondaria di Toano in data 30/04/2019	viaggio di istruzione a Reggio Emilia) - Visita al Museo del Tricolore-Classi 3A-3B secondaria di Toano in data 30/04/2019
116,00	52	31/05/2019	ASSOCIAZIONE CULTURALE GAIA EVENTI	Saldo fatt.n.PA/201970010 del 25/05/2019-G.A.I.A. -Visita guidata Bologna -Classi seconde scuola secondaria di Toano in data 02/05/2019 - A05.01 / 3.12.1-P	viaggio di istruzione a Bologna - Visita alla città-Classi 2A-2B secondaria di Toano in data 02/05/2019
121,00	57	01/06/2019	GRUPPO STORICO FOLKLORISTICO IL MELOGRANO	Saldo fatt.n.2/A del 16/05/2019- GRUPPO STORICO FOLKLORISTICO IL MELOGRANO -Visita al Castello di Carpineti -Classi prime e seconde scuola primaria di Toano in data 04/04/2019	viaggio di istruzione a Bologna - Visita alla città-Classi 2A-2B secondaria di Toano in data 02/05/2019
203,00	127	19/11/2019	2907546 - COMUNE DI MODENA	Saldo fatt.n. 473/EN/2019 del 21/10/2019-COMUNE DI MODENA -Visita al Parco archeologico Terramare di Montale in data 17/10/2019 classi quarte scuola primaria di Cavola e Toano	visita di istruzione a Terramare di Montalto in data 17/10/19 classi quarte primaria Toano e Cavola



A6.1 – Attività di orientamento

La dotazione iniziale di 488,45 non ha subito variazioni.

Previsione definitiva	488,45
Somme impegnate	0
Utilizzo	0

Le spese programmate non sono state sostenute e rinviate all'anno finanziario 2020.

PROGETTI

P.1 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

➤ P.1.1 – Progetto Scuola digitale

La dotazione iniziale di €. 3.617,69 non ha subito variazioni.

Previsione definitiva	3.617,69
Somme impegnate	2.596,96
Utilizzo	72%

La dotazione complessiva è stata definita con fondi MIUR per il PNSD - Azione #28 per compensare l'animatore digitale (seconda tranche) e per il PNSD - Azione #24 -Imiei10 libri

Sono state movimentate le seguenti voci:

P1.1.1 - Spese di personale: la dotazione complessiva per spese di personale è stata definita con fondi MIUR per il PNSD - Azione #28 per compensare l'animatore digitale (seconda tranche).

P1.1.2 - Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute hanno riguardato l'acquisto di libri nell'ambito *Libri scuola secondaria azione #24PNSD-Imiei10 libri* e materiale informatico per l'implementazione della line wifi presso la scuola secondaria di Toano PNSD - Azione #28.

P1.1.3 - Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: spese sostenute per la formazione docenti per uso e gestione linea wifi presso la scuola secondaria di Toano - PNSD - Azione #28.

P1.6.1 – Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto di materiale informatico -PNSD - Azione #28.

Dettaglio delle spese del progetto:

conto	spesa impegnata	note
1.1.1	243,73	Compensi netti per animatore digitale che ha svolto il coordinamento del PNSD – Azione #28 – seconda tranche.
1.1.2	33,63	Ritenute assistenziali e previdenziali a carico del dipendente relative ai compensi netti per animatore digitale che ha svolto il coordinamento del PNSD – Azione #28 – seconda tranche.
1.1.3	90,14	Ritenute erariali a carico del dipendente relative ai compensi netti per animatore digitale che ha svolto il coordinamento del PNSD – Azione #28 – seconda tranche.
1.1.5	31,24	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) su compensi netti per animatore digitale che ha svolto il coordinamento del PNSD – Azione #28 – seconda tranche.
1.1.6	88,94	Contributi assistenziali e previdenziali a carico dell'amministrazione su compensi netti per animatore digitale che ha svolto il coordinamento del PNSD – Azione #28 – seconda tranche.
1.4.9	89,50	Indennità di missione: spese sostenute e restituite all'animatore digitale per partecipazione corso di formazione nazionale PNSD.
2.2.1	252,00	Giornali e riviste: acquisto di libri nell'ambito <i>Libri scuola secondaria azione #24PNSD-Imiei10 libri</i>
2.3.9	1.162,12	Materiale informatico: per l'implementazione della line wifi presso la scuola secondaria di Toano PNSD - Azione #28
3.5.2	286,88	Formazione professionale specialistica: formazione rivolta ai docenti dello staff digitale nell'ambito delle procedure dell'implementazione e gestione della linea wifi presso la scuola secondaria di Toano PNSD - Azione #28
6.1.4	318,78	I.V.A. versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato P.1.1.1



P.2 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

➤ P.2.1 – Progetto Sport e salute

La dotazione iniziale di €. 4.975,59 non ha subito variazioni.

Sono state movimentate le seguenti voci:

P2.2.2- Acquisto di beni di consumo: le spese sostenute sono relative a attrezzi ginnici;

P2.3.5- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: la spesa è stata sostenuta per il pagamento del compenso per l'esperto esterno incaricato a svolgere lezioni di yoga rivolte agli alunni della scuola primaria e secondaria di Toano.

L'impegno di spesa per il pagamento del compenso dell'esperto esterno è stato definito parzialmente nel 2018 dai genitori attraverso un contributo volontario vincolato di € 1.353,60 accertati in data 30/11/2018 e impegnati nell'a.s.2018/19. Il progetto si è concluso a dicembre 2019 su proposta del Collegio Docenti.

P2.6.1 – Imposte e tasse: le spese sostenute hanno riguardato l'IVA sulle fatture di acquisto delle ditte che hanno fornito i beni di consumo.

Sono state realizzate tutte le attività progettuali programmate nei progetti proposti ma non sono state sostenute le spese previste per l'acquisto di beni di consumo che si rimandano al 2020.

Dettaglio delle spese del progetto:

conto	spesa impegnata	note
2.3.6	106,39	Accessori per attività sportive e ricreative: richiesti dalle docenti dei diversi plessi dell'Istituto.
3.5.2	2.156,70	Formazione professionale e specialistica: intervento rivolto agli alunni di più sedi di uno esperto esterno per laboratorio di psicomotricità per attività di yoga
3.5.6	183,32	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sul compenso liquidato all'esperto esterno incaricato allo svolgimento di attività di yoga per laboratorio di psicomotricità.
6.1.4	102,08	I.V.A. versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato P.2.2

Previsione definitiva	4.975,59
Somme impegnate	2.548,49
Utilizzo	51%

➤ P.2.2 – Progetto Cittadinanza

La dotazione iniziale di €. 4.348,77 non ha subito variazioni.

Sono state realizzate tutte le attività progettuali programmate nei progetti proposti ma non sono state sostenute le spese previste per gli acquisti di beni di consumo e beni di investimento che sono in fase di effettuazione per cui non è stata movimentata alcuna voce.

Molti percorsi progettuali programmati sono stati realizzati con la compartecipazione a titolo gratuito di diversi esperti esterni e grazie alle numerose collaborazioni con altre istituzioni (GEV, Ente Parco, Forze dell'Ordine, Istoreco, SERT, CCQS, ecc...)

Dettaglio delle spese del progetto:

conto	spesa impegnata	note
2.3.11	0,00	Altri materiali e accessori n.a.c.
3.12.1	0,00	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero
4.3.22	0,00	Altri beni mobili n.a.c.
6.1.4	0,00	I.V.A.

Previsione definitiva	4.348,77
Somme impegnate	0,00
Utilizzo	0,00



➤ P.2.3 – Progetto Benessere

Previsione definitiva	6.078,48
Somme impegnate	2.485,00
Utilizzo	41%

La dotazione iniziale di €. 4.821,68 ha subito un incremento di € 1.256,80 dovuto ai contributi volontari vincolati per il miglioramento dell'offerta formativa dei genitori; tale somma è destinata a sostenere le spese per esperto esterno laboratorio teatrale

Sono state movimentate le seguenti voci:

P2.3.3- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: la spesa è stata impegnata per il pagamento del compenso per l'esperto esterno incaricato a svolgere lezioni di teatro rivolte agli alunni della scuola primaria e secondaria di Toano.

Le attività progettuali programmate sono in corso di svolgimento ma non sono state sostenute le spese previste per l'acquisto di beni di consumo che si rimandano al 2020.

Dettaglio delle spese del progetto:

conto	spesa impegnata	note
2.3.11	0,00	Altri materiali e accessori n.a.c.
3.5.2	2.485,00	Formazione professionale e specialistica: intervento rivolto agli alunni di più sedi di uno esperto esterno per laboratorio di teatro.
3.5.6	0,00	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
6.1.4	0,00	I.V.A. versata all'Erario, attraverso il sistema dello Splitpayment, sulle fatture di acquisto imputate all'aggregato P.2.3

P.4 – PROGETTO PER "FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

La dotazione iniziale di €. 5.816,42 non ha subito variazioni.

Previsione definitiva	5.816,42
Somme impegnate	2.463,47
Utilizzo	42%

Sono state movimentate le seguenti voci:

P4.1.3- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi: la spesa è stata impegnata per il pagamento del compenso per l'esperto esterno incaricato in qualità di webmaster per la gestione del sito della scuola, per esperto esterno incaricato per formazione rivolta ai docenti "imparare a imparare", corso sicurezza D.Lgs 81/08 per personale ATA, corso di formazione per il personale di segreteria.

Sono state realizzate tutte le attività progettuali programmate nel progetto proposto.

Dettaglio delle spese del progetto:

conto	spesa impegnata	note
3.2.14	51,00	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sul compenso liquidato all'esperto esterno incaricato in qualità di webmaster
3.5.1	1.888,18	Formazione professionale generica: compenso per esperto esterno per formazione rivolta al personale di segreteria e al personale docente
3.5.5	120,00	Ritenute erariali a carico del lavoratore sul compenso liquidato all'esperto esterno incaricato allo svolgimento di attività formazione del personale ATA.
3.5.6	404,29	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sul compenso liquidato all'esperto esterno incaricato allo svolgimento di attività di formazione per il personale docente.



Z01 - Disponibilità finanziaria da programmare

Alla fine dell'esercizio finanziario nell'aggregato Z01 è confluita la cifra corrispondente ad € 6.090,38 perché la Scuola ha ricevuto a fine dicembre 2019 un finanziamento MIUR non vincolato ammontante ad € 6.003,23 a titolo di "A.F.2019- assegnazione ed erogazione della risorsa finanziaria per sofferenze finanziarie a.s. 2019/2020" (nota MIUR 28268 del 10/12/2019) e un finanziamento ammontante ad € 87,15 a titolo di "A.S. 2019/2020 DL 104/2013 art 8 - Orientamento" (nota MIUR 27950 del 06/12/2019).

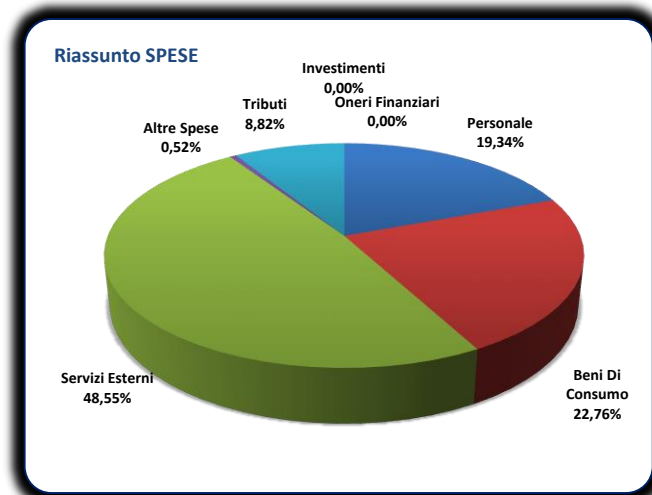
Previsione definitiva	6.090,38
Somme impegnate	0,00
Utilizzo	0,00

Fondo di Riserva

Il fondo di riserva - costituito con €. 390,00, non è stato utilizzato

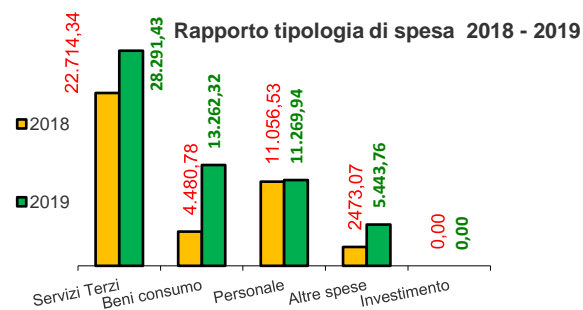
Previsione definitiva	390,00
Somme impegnate	0,00
Utilizzo	0,00

3. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE



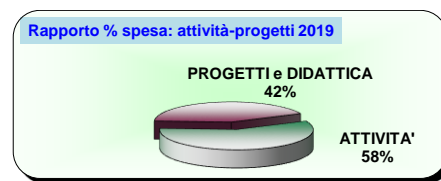
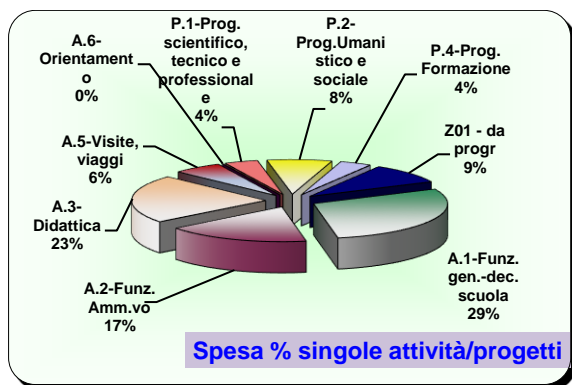
Le quote maggiori di spesa riguardano le Attività per il funzionamento generale e decoro della scuola (32%), segue la Didattica (25%), il Funzionamento amministrativo (19%) ed i Progetti (17%).

Come indicato nell'analisi dei singoli progetti, è importante sottolineare che la minore incidenza della spesa per la realizzazione degli investimenti non è dovuta a riduzione di attività, ma al fatto che non sia stato possibile realizzare gli acquisti programmati in tempi utili. Inoltre molti progetti sono stati realizzati a costo zero in quanto hanno collaborato agenzie del territorio a titolo gratuito.



Riscontrando i dati dello scorso anno si è notato che, gli impegni di spesa delle attività e progetti sono discretamente aumentate.





Proseguendo nell'analisi dell'esercizio 2019, si ritiene opportuno soffermarsi sul rapporto di spesa tra le attività e i progetti: anche in questo caso si può dire che lo sforzo di perseguire un obiettivo di qualificazione scolastica non viene meno.

Viste le richieste che ricadono sulle Istituzioni scolastiche, il finanziamento ordinario dello Stato fatica a compensare le spese indispensabili per il funzionamento generale.

Per le attività per il miglioramento dell'offerta formativa e il funzionamento didattico si è potuto contare sul finanziamento comunale e sulle preziose collaborazioni con le associazioni del territorio.

Le disponibilità assegnate alla didattica sono un dato assolutamente significativo dello sforzo compiuto per una migliore offerta formativa: infatti alle somme destinate alla realizzazione dei Progetti (17%) bisogna aggiungere anche quelle del "Funzionamento didattico" (altro 23%).

A questo poi deve aggiungersi il fatto che per la realizzazione dei progetti didattici ci si è avvalsi di rappresentanti di varie realtà / gruppi di volontariato / associazioni portatori di competenze varie - esistenti sul territorio - che, in qualità di esperti, hanno collaborato in modo gratuito. E' questo in particolare, l'elemento che ha consentito di realizzare tantissimi programmi e a dare risposta sostanziale a tutte le richieste di progetti avanzate dai docenti con costi di bilancio quasi nulli.

L'entità delle risorse destinate alla didattica diventa ancor più significativa avendo presente che l'entità delle dotazioni per le spese per il funzionamento amministrativo sono necessariamente dilatate essendo l'Istituto funzionante in ben 8 diverse sedi e ciò comporta un evidente incremento dei costi (materiale di pulizia, attrezzature come fotocopiatrici, computers, stampanti e manutenzioni varie).

Nonostante ciò, grazie all'uso oculato delle risorse disponibili e grazie soprattutto ai contributi del Comune, si è riusciti migliorare ed ampliare in maniera significativa la qualità della dotazione e del servizio scolastico. Il supporto economico dell'amministrazione comunale non solo ha consentito di mantenere il livello qualitativo raggiunto, ma ha fatto sì che l'Istituto Comprensivo di Toano non abbia dovuto chiedere contributi alle famiglie.

Gli unici contributi richiesti riguardano come sopra dettagliatamente riportato, le spese per i viaggi di istruzione, le spese per l'assicurazione RCT, l'acquisto dei libretti delle giustificazioni e un contributo minimo volontario (circa € 3,00 per arrotondamento) e destinato al miglioramento dell'offerta formativa che ha contribuito al pagamento parziale di un esperto esterno nell'ambito del progetto Sport e salute.

Riassunto contributi volontari dei genitori (art.23, c.1)

- ✓ Contributo volontario vincolato di € 153,20 per acquisto libretto giustificazioni destinato all'attività A3.1 Didattica.
- ✓ Contributo volontario vincolato di € 2.244,00 per polizza assicurativa assicurazione RCT stipulata con l'Assicurazione Benacquista destinato all'attività A3.1 Didattica.
- ✓ Contributo volontario vincolato di € 3.819,25 (come dettagliatamente illustrato nelle entrate e nelle uscite) destinato al pagamento di viaggi di istruzione (visite, servizi di guida, ingressi...) nell'attività A.05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero.
- ✓ Contributo volontario vincolato di € 1.353,60 accertati in data 30/11/2018 destinati al progetto P.02.1 - Sport e Salute per incarico esperto esterno Laboratorio psicomotricità - attività. Su proposta del Collegio Docenti il progetto laboratoriale si è concluso a dicembre 2019.

Totale contributi genitori a.s. 2019 - € 7.570,05

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
Mirca Gabrini

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3 comma 2 del D.L. 39/93

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott. Ivano Vaccari
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3 comma 2 del D.L. 39/93