



Istituto tecnico – settore tecnologico

Automazione --- Chimica --- Informatica – Meccatronica

Istituto professionale – settore industria e artigianato

Operatore elettrico – Operatore meccanico

CONTO CONSUNTIVO 2019
RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
(art. 23 c. 2 D.I. 129/2018)



Cenni Procedurali.

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2019 - composto dai modelli contabili H, I, J, L, K, M, N unitamente alla presente Relazione Illustrativa - predisposto in data 08 aprile 2020 dal Dirigente Scolastico prof.ssa Maria Chiara Pardi con la collaborazione del Direttore S.G.A. sig.ra Anna Elisabetta Urso è stato inviato ai Revisori dei Conti, costituiti con nomine prot. 7105/3373 del 03/04/2019 (MIUR) e prot. 214417 del 19/09/2019 (MEF) in data in seguito all'applicazione della Nota MIUR prot. 0000279 del 08 marzo 2020 e la Nota MIUR prot. 0000562 del 28 marzo 2020 che per esigenze connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" l'invio per l'approvazione è stato prorogato fino al 15 maggio 2020

I Revisori dei Conti, dopo approfondito esame dei documenti suindicati, hanno espresso le loro valutazioni nel verbale nr. 003/2020 del 12 giugno 2020, dando parere favorevole.

Il Conto Consuntivo viene pertanto presentato al Consiglio di Istituto del 29 giugno 2020 per l'approvazione

1.Premessa

Si fornisce di seguito una legenda delle Attività/Progetti attivate nell'esercizio 2019

attività/ progetto	descrizione	natura
A1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Funzionamento Generale e Manutenzione Edificio”</i>	attività istituzionale
A2	<i>Funzionamento amm.vo</i>	attività istituzionale
A3	<i>Didattica – “Funzionamento didattico”</i>	attività istituzionale
A4-1	<i>Alternanza Scuola-Lavoro</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A4-2	<i>Alternanza Scuola-Lavoro Progetto: “Futuro all'estero” – FONDI PON FSE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A5	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - “Visite, viaggi d'istruzione, rimborsi spese per visite, programmi di studio all'estero”</i>	attività istituzionale
A6	<i>Attività di orientamento “Orientamento in ingresso e orientamento corso serale”</i>	attività istituzionale
P1-1	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Digital Community” - FONDI PON FSE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-2	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Innovazione Laboratori Tecnologici</i>	attività istituzionale
P1-3	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “STEM-MEDIE”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-4	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Certificazioni ECDL – ID Security”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

attività/ progetto	descrizione	natura
P1-5	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Automotive – Meccatronica dell'auto”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P1-6	<i>Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale” Progetto “Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-1	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Percorsi per adulti – Extending Adult Skills T.L.L.E.” – FONDI PON FSE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-2	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Sportello CIC”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-3	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “ARCHIFEST”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-4	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Corso di autodifesa e rugby”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-5	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Stare insieme”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-6	<i>Progetti in ambito “Umanistico e sociale” Progetto “Un muro per conoscersi”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-1	<i>Progetti per “Certificazioni e corsi professionali Progetto “Certificazioni Cambridge”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-2	<i>Progetti per “Certificazioni e corsi professionali Progetto “Patentino di robotica” – “Certificazione Cisco IT Essential”</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

attività/ progetto	descrizione	natura
P4-1	<i>Progetti per “Formazione /aggiornamento del personale” “Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A.”</i>	attività istituzionale
P5-1	<i>Progetti per “Gare e concorsi” Progetto “Premio in memoria di Marco”</i>	Attività finanziata da terzi (privati)
P5-2	<i>Progetti per “Gare e concorsi” Progetto “Prepariamoci alle gare di matematica”</i>	ampliamento offerta formativa
P5-3	<i>Progetti per “Gare e concorsi” Progetto “Valorizzazione delle eccellenze”</i>	ampliamento offerta formativa

Il Programma Annuale che viene rendicontato con il presente Conto Consuntivo 2019 è stato approvato in data 27 febbraio 2019 dal Consiglio di Istituto.

Sono state apportate variazioni al programma, in conformità a quanto previsto dall'art. 10 del D.I. 129/2018:

- con delibere CdI: 28 giugno 2019, 25 novembre 2019.

ENTRATE

agg E	descrizione	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 25/11	Programmazione definitiva
1/1	avanzo non vinc	303.954,57				303.954,57
1/2	avanzo vinc	217.226,65				217.226,65
3/1	dotaz.ord.	44.381,89			25.046,39	69.428,28
3/5	altri fin.ti non vinc. dallo Stato	0,00			116,03	116,03
4/4	regione vinc	0,00			1.020,04	1.020,04
5/2	provincia vinc.	110.000,00			23.936,71	133.936,71
5/5	altre istituzioni non vincolati	0,00		270,00		270,00
5/6	altre istituzioni vincolati	26.250,00			-8.564,41	17.685,59
6/1	contributi volontari da famiglie	55.750,00			10.659,30	66.409,30
6/4	contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00		8.183,00	5.725,00	38.908,00
6/5	contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.250,00		42,50	1.589,50	5.882,00
6/6	contributi per copertura assicurativa personale	0,00		59,50	340,00	399,50
6/8	contributi da imprese non vinc.	2.000,00				2.000,00
6/9	contributi da istituzioni sociali private non vinc	0,00			1.000,00	1.000,00

agg E	descrizione	Programmazz. Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 25/11	Programmazz. definitiva
6/10	altri contributi da famiglie vinc.	0,00		7.374,00	3.605,00	10.979,00
6/11	contributi da imprese vinc.	0,00		2.800,00		2.800,00
11/3	canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.836,64			24,59	9.861,23
12/1	interessi attivi	0,00		2,59		2,59
12/2	interessi attivi da Banca d'Italia	0,00		0,18		0,18
TOT		798.649,75		18.731,77	64.498,15	881.879,67

USCITE

Tipologia U	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 28/6	Variaz. 25/11	Programmazione definitiva
A1	197.689,58			15.396,89	213.086,47
A2	33.974,43		62,27	20.260,33	54.297,03
A3	86.665,28		1.012,50	13.268,84	100.946,62
A4-1	42.518,39			5.242,09	47.760,48
A4-2	48.431,00				48.431,00
A5	47.759,30		8.183,00	5.725,00	61.667,30
A6	4.590,60				4.590,60
P1-1	17.046,00				17.046,00
P1-2	50.000,00			1.000,00	51.000,00
P1-3	2.879,60				2.879,60
P1-4	540,61				540,61
P1-5	1.602,36				1.602,36
P1-6	906,30				906,30
P2-1	27.369,00				27.369,00
P2-2	1.000,00				1.000,00
P2-3	732,23				732,23
P2-4	840,00				840,00
P2-5	900,00				900,00
P2-6	500,00				500,00
P3-1	464,45		5.974,00		6.438,45
P3-2	0,00		2.400,00	3.605,00	6.005,00
P4-1	5.500,00				5.500,00
P5-1	8.135,70		1.100,00		9.235,70
P5-2	487,68				487,68
P5-3	1.900,00				1.900,00
fondo riserva	300,00				300,00
scheda Z	215.917,24				215.917,24
TOTALE	798.649,75		18.731,77	64.498,15	881.879,67

Le variazioni al P.A. iniziale sono state pari al + **10,42%** delle previsioni iniziali.

2. Dati Contabili

2.1. Conto Finanziario per competenza

Si ricorda che ai sensi delle norme sulla contabilità pubblica (cfr. R.D. 2440 del 18.11.1923 artt. 30-32, D.I. 129/2018 art. 5) la gestione finanziaria delle Istituzioni scolastiche è conforme a quella dei soggetti pubblici, e quindi fondata sul principio della **competenza**. Da ciò discende che le entrate vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dalla materiale riscossione. Parimenti, le uscite vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dal materiale pagamento.

Nel primo caso quindi rileva **l'accertamento**, nel secondo **l'impegno**.

Dal Mod. H riportiamo quindi i seguenti dati:

ENTRATE

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
01	avanzo di amm.ne	521.181,22		
03	finanziamenti dallo Stato	69.544,31	71.376,61	1,026
04	finanziamenti dalla Regione	1.020,04	1.020,04	1,000
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	151.892,30	151.892,30	1,000
06	Contributi da Privati	128.377,80	153.143,60	1,193
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11	Sponsor e utilizzo locali	9.861,23	9.861,23	1,000
12	Altre Entrate	2,77	2,77	1,000

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
13	Mutui	0,00	0,00	
	TOTALI	881.879,67	387.296,55	1,109

La colonna "disponibilità" indica il rapporto tra la programmazione effettuata e gli effettivi accertamenti. Il valore teorico "1" indica la perfetta coincidenza tra il momento della programmazione e quello della realizzazione della previsione. Lo scostamento medio è pari a 1,036; lo scostamento complessivo è pari a 1,109.

Nell'interpretare il coefficiente di scostamento tra previsione e accertamento, va premesso che il D.I. 129/2018, all'art. 10 c.5 espressamente recita:

Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare. [ndr.:grassetto nostro]

Da un lato, quindi, l'osservanza scrupolosa di tale disposizione, dall'altro il fatto che proprio nell'ultimo mese dell'esercizio in genere vengono erogati ulteriori finanziamenti da parte dello Stato e degli enti, oltre che da parte delle Famiglie con le contribuzioni liberali, rendono quasi inevitabile lo scostamento dal dato teorico "1".

Nella fattispecie, gli scostamenti valutati dalla Dirigenza come casi *non eccezionali* sono i seguenti:

aggr.	descrizione	causale	importo
03	finanziamenti dallo Stato	finanziamento MIUR per orientamento	1.112,30
03	finanziamenti dallo Stato	finanziamento MIUR per aule concorso DSGA preselettive	720,00
06	contributi da privati	contributo alunni per patentino della robotica	430,00
06	contributi da privati	contributo alunni per visite e viaggi d'istruzione	23.985,50
06	contributi da privati	contributo per assicurazione infortuni/rc	51,00
06	contributi da privati	rimborso smarrimento badge cartellino presenza personale	6,10
06	contributi da privati	contributo famiglie	293,20
		TOTALE	26.598,10

USCITE

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A01	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	213.086,47	143.439,62	0,67
A02	funz.to amm.vo	54.297,03	35.765,08	0,66
A03	didattica	100.946,62	78.417,77	0,78
A04-1	alternanza scuola-lavoro	47.760,48	28.814,12	0,60
A04-2	alternanza scuola-lavoro Progetto: "Futuro all'estero" – FONDI PON FSE	48.431,00	0,00	0,00
A05	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	61.667,30	61.646,56	1,00
A06	attività di orientamento	4.590,60	3.114,85	0,68
P01-1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Digital Community" - FONDI PON FSE	17.046,00	0,00	0,00
P01-2	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Innovazione Laboratori Tecnologici	51.000,00	45.431,82	0,89
P01-3	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "STEM-MEDIE"	2.879,60	2.879,59	1,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P01-4	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Certificazioni ECDL – ID Security"	540,61	540,12	1,00
P01-5	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Automotive Meccatronica dell'auto"	1.602,36	1.021,80	0,64
P01-6	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD"	906,30	851,76	0,94
P02-1	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Percorsi per adulti – Extending Adult Skills T.L.L.E." - FONDI PON FSE	27.369,00	0,00	0,00
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	1.000,00	0,00	0,00
P02-3	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "ARCHIFEST"	732,23	180,53	0,25
P02-4	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Corso di autodifesa e rugby"	840,00	455,70	0,54

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P02-5	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Stare insieme"	900,00	302,35	0,33
P02-6	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Un muro per conoscersi"	500,00	0,00	0,00
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" Progetto "Certificazioni Cambridge"	6.438,45	6.438,45	1,00
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	6.005,00	4.698,00	0,78
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	5.500,00	3.530,63	0,64
P05-1	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	9.235,70	1.610,00	0,17
P05-2	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Prepariamoci alle gare di matematica"	487,68	487,68	1,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P05-3	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	1.900,00	520,80	0,27
R98	fondo riserva	300,00		
Z01	scheda Z	215.917,24		
	TOTALI	881.879,67	420.147,23	0,63

Il coefficiente medio che indica la capacità di spesa in conformità alla programmazione si attesta a 0,63/1,00. Nell'interpretare questo dato bisogna tener presente che:

il piano acquisti attrezzature 2018/19 ha richiesto più tempo del previsto per esser completato in seguito ad accurata ricognizione delle attrezzature esistenti. Si è proceduto ai relativi acquisti nel corso dell'esercizio 2020.

in materia di alternanza scuola-lavoro, l'Istituto sta attuando quanto richiesto dalla vigente normativa verificando di volta in volta gli effettivi impegni orari dei tutor.

Il progetto Sportello CIC non è stato effettuato per mancanza di adesioni da parte degli alunni e dei docenti.

Per il progetto Un muro per conoscersi non è stato effettuato nessun pagamento per il materiale di consumo perché è stato utilizzato il materiale in giacenza nel magazzino dell'Istituto.

I progetti PON non sono stati effettuati addirittura mai iniziati

Si è rinunciato ai progetti A04-2 PON 10.6.6B – "Futuro all'estero" e P02-1 PON 10.3.1A "Percorsi per adulti – Extending Adult Skills T.L.L.E." per mancanza di iscrizioni e partecipazione da parte degli alunni.

2.2. Conto Finanziario per cassa

In questo paragrafo, in relazione al Modello H, esaminiamo l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti a chiusura esercizio, e quindi i residui attivi e passivi **costituitisi nel corso dell'esercizio 2019**.

ENTRATE

aggr.	descrizione	accertamenti (a)	riscossioni (b)	residui attivi costituiti nel 2019 (a)-(b)
03	finanziamenti dallo Stato	69.428,28	69.428,28	0,00
04	finanziamenti dalla Regione	1.020,04	1.020,04	0,00
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	151.892,30	151.892,30	0,00
06	Contributi da Privati	153.143,60	153.143,60	0,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	9.861,23	4.918,32	4.942,91
12	Altre Entrate	2,77	2,77	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	
	TOTALI	387.296,55	382.353,64	4.942,91

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2019 è il seguente:

Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	causale	importo
A0101 - 11 / 03	ITALIAN TRADING COMPANY SRL Regolarizzazione accredito c.c. CANONE CONCESSIONE USO BAR E DISTRIBUTORI AUTOMATICI - SEMESTRE NR. 2 2019	4.942,91
	TOTALE	4.942,91

USCITE

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2019 (a)-(b)
A01	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	143.439,62	143.093,72	345,90
A02	funz.to amm.vo	35.765,08	33.558,34	2.206,74
A03	didattica	78.417,77	77.423,75	994,02
A04-1	alternanza scuola-lavoro	28.814,12	28.814,12	0,00
A04-2	alternanza scuola-lavoro Progetto: "Futuro all'estero" – FONDI PON FSE	0,00	0,00	0,00
A05	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	61.646,56	58.085,56	3.561,00
A06	attività di orientamento	3.114,85	2.522,09	592,76
P01-1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Digital Community" - FONDI PON FSE	0,00	0,00	0,00
P01-2	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Innovazione Laboratori Tecnologici	45.431,82	45.431,82	0,00
P01-3	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "STEM-MEDIE"	2.879,59	2.879,59	0,00
P01-4	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Certificazioni ECDL – ID Security"	540,12	540,12	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2019 (a)-(b)
P01-5	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Automotive – Meccatronica dell'auto"	1.021,80	1.021,80	0,00
P01-6	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD"	851,76	851,76	0,00
P02-1	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Percorsi per adulti – Extending Adult Skills T.L.L.E." - FONDI PON FSE	0,00	0,00	0,00
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	0,00	0,00	0,00
P02-3	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "ARCHIFEST"	180,53	180,53	0,00
P02-4	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Corso di autodifesa e rugby"	455,70	455,70	0,00
P02-5	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Stare insieme"	302,35	302,35	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2019 (a)-(b)
P02-6	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Un muro per conoscersi"	0,00	0,00	0,00
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" Progetto "Certificazioni Cambridge"	6.438,45	6.438,45	0,00
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	4.698,00	1.198,00	3.500,00
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	3.530,63	3.347,63	183,00
P05-1	Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	1.610,00	1.610,00	0,00
P05-2	Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Prepariamoci alle gare di matematica"	487,68	487,68	0,00
P05-3	Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	520,80	520,80	0,00
R98	fondo riserva			
	TOTALI	420.147,23	408.763,81	11.383,42

Il dettaglio dei residui passivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2019 è il seguente:

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
P0401 - 03 / 05 / 003	GRUPPO SPAGGIARI PARMA SPA Saldo fattura ORDINE N. 62 DEL 16/05/2019 - APPLICATIVI GESTIONALI VARI INFOSCHOOL 2.0 - FORMAZIONE PERSONALE	183,00
A0201 - 04 / 01 / 001	GRUPPO SPAGGIARI PARMA SPA Saldo fattura ORDINE N. 62 DEL 16/05/2019 - APPLICATIVI GESTIONALI VARI INFOSCHOOL 2.0	841,80
A0301 - 03 / 07 / 006	ARUBA S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 91 DEL 25/06/2019 - ATTIVAZIONE DOMINIO ISARCHIMEDE.EDU.IT	15,24
A0201 - 03 / 02 / 011	STUDIO AG.I.COM SRL Saldo fattura ORDINE N. 111 DEL 29/08/2019 - CONTRATTO DI PRESTAZIONE DI CONSULENZA IN MATERIA DI SICUREZZA DATI PERSONALI E DESIGNAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI DPO	780,80
A0201 - 03 / 08 / 004	EOLO SPA Saldo fattura ORDINE N. 134 DEL 24/10/2019 – LINEA INTERNET SI BACKUP IN WLAN – DOWNLOAD 30 MB – UPLOAD DI 3 MB – NOLEGGIO ROUTER INCLUSO – SLA (PER GUASTI BLOCCANTI): 1 GIORNO LAVORATIVO – CHIAMATE ILLIMITATE GRATUITE VERSO CELLULARI E RETE FISSA	584,14
A0501 - 03 / 12 / 001	MORETTI BUS SERVICE SAS Saldo fattura ORDINE N. 138 DEL 29/10/2019 - USCITA DIDATTICA DITTA MONTELLO S.P.A DEL 10/12/2019	220,00
A0501 - 03 / 12 / 001	MORETTI BUS SERVICE SAS Saldo fattura ORDINE N. 139 DEL 29/10/2019 - USCITA DIDATTICA DITTA MONTELLO S.P.A DEL 17/12/2019	220,00
A0301 - 02 / 03 / 008	SONEPAR ITALIA NORD S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 141 DEL 04/11/2019 - ACQUISTO FUSIBILI PER PROVE DI LABORATORIO	19,02
A0501 - 03 / 12 / 001	MASCHIO AUTOSERVIZI SNC DI MASCHIO ANTON Saldo fattura ORDINE N. 143 DEL 07/11/2019 - USCITE DIDATTICHE- MILANO MUSEO DELLA SCIENZA E DELLA TECNICA	1.900,00
A0301 - 02 / 03 / 008	SONEPAR ITALIA NORD S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 145 DEL 20/11/2019 - MATERIALE STRUTTURA DI SICUREZZA PER L'USO DEI PLC S-1200	959,76

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
A0101 - 02 / 03 / 008	ERREBIAN S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 146 DEL 22/11/2019 - BANDIERE - PIEDISTALLO	277,58
A0601 - 02 / 03 / 008	ERREBIAN S.P.A. Saldo fattura ODINE N. 146 DEL 22/11/2019 - STAMPA DATA AUTOADESIVA DATA AGGIUNTIVA OPEN DAY	80,36
A0501 - 03 / 12 / 001	PROJECT SPORT S.R.L. SSD Saldo fattura ORDINE N. 148 DEL 25/11/2019 - PROGETTO PISCINA AS 2019/2020	1.221,00
P0302 - 05 / 01 / 006	ABB SPA ROBOTICS & MOTION Saldo fattura ORDINE N. 149 DEL 27/11/2019 - PATENTINO ROBOTICA	3.500,00
A0601 - 02 / 03 / 008	NUOVA LINEA GRAFICA SNC DI STRAZZULLA GIUSEPPE & C. Saldo fattura ORDINE N. 150 DEL 30/11/2019 - PENNE CON LOGO ISTITUTO	146,40
A0601 - 02 / 03 / 008	NUOVA LINEA GRAFICA SNC DI STRAZZULLA GIUSEPPE & C. Saldo fattura ORDINE N. 151 DEL 03/12/2019 - PENNE CON LOGO ISTITUTO INTEGRAZIONE - OPEN DAY	366,00
A0101 - 03 / 10 / 001	ALLSYSTEM S.P.A. Saldo fattura N. V2-336274 del 30/11/2019 - (PERIODO DI SORVEGLIANZA NOVEMBRE 2019)	68,32
	TOTALE	11.383,42

2.3. Gestione dei Residui degli esercizi precedenti.

Viene esaminata la gestione nel corso dell'esercizio 2019 dei residui costituitisi al 31.12.2018:

ENTRATE

aggr.	descriz.	residui al 31.12.2018 (a) [cfr. Mod.B 2018]	variazioni/ radiazioni (b)	riscossioni durante esercizio 2019 (c)	residui attivi 31.12.2019 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
(ex 02) (nuovo D.I. in 03)	finanz.ti dallo Stato	136.180,31	0,00	130.633,16	5.547,15
(ex 04) (nuovo D.I. in 02)	finanz.ti dall'Unione Europea	92.846,00	-75.800,00	0,00	17.046,00
05	finanz.ti da privati	5.925,58	0,00	5.925,58	0,00
	TOTALI	234.951,89	-75.800,00	136.558,74	22.593,15

Le sopra indicate radiazioni sono state disposte con D.D. Prot. 5607/A9f del 26 novembre 2019, ratificate dal CdI con delibera nr. 3bis/20-12 del 20 dicembre 2019.

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi antecedentemente all'esercizio 2019 (= € 234.951,89) è il seguente:

causale	importo
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale SALDO NETTI ESAMI DI STATO A.S. 2004/2005 (Ex N. 00020) (Ex N. 00006) (Ex N. 00006) (Ex N. 00006) (Ex N. 00006) (Ex N. 00006) (Ex N. 00004)	15.108,68
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO IRPEF SU ESAMI DI STATO A.S. 2004/2005 (Ex N. 00021) (Ex N. 00007) (Ex N. 00007) (Ex N. 00007) (Ex N. 00007) (Ex N.00007) (Ex N. 00005)	3.710,74
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PE SALDO NETTI SUPPLEMENTI BREVI AL 31/12/2006 (Ex N. 00022) (Ex N. 00008) (Ex N. 00008) (Ex N. 00008) (Ex N. 00008) (Ex N. 00008) (Ex N. 00006)	16.033,60

causale	importo
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO IRPEF S.T. BREVI AL 31/12/2006 (Ex N. 00023) (Ex N. 00009) (Ex N. 00009) (Ex N. 00009) (Ex N. 00009) (Ex N. 00009) (Ex N. 00007)	30,77
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO CONTRIBUTI C/DIPENDENTE ST AL 31/12/2006 (Ex N. 00024) (Ex N. 00010) (Ex N. 00010) (Ex N. 00010) (Ex N. 00010) (Ex N. 00010) (Ex N. 00008)	934,51
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO CONTRIBUTI CARICO AMMINISTRAZ. ST AL 31/12/2006 (Ex N. 00025) (Ex N. 00011) (Ex N. 00011) (Ex N. 00011) (Ex N. 00011) (Ex N. 00011) (Ex N. 00009)	6.893,77
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO IRAP SU S.T. BREVI AL 31/12/2006 (Ex N. 00026) (Ex N. 00012) (Ex N. 00012) (Ex N. 00012) (Ex N. 00012) (Ex N. 00012) (Ex N. 00010)	4,45
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO NETTI + IRPEF ORE ECC. AL 31/12/2006 (Ex N. 00027) (Ex N. 00013) (Ex N. 00013) (Ex N. 00013) (Ex N. 00013) (Ex N. 00013) (Ex N. 00011)	2.900,79
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO CONTRIBUTI CARICO DIP. SU ORE ECC. AL 31/12/2006 (Ex N. 00028) (Ex N. 00014) (Ex N. 00014) (Ex N. 00014) (Ex N. 00014) (Ex N. 00014) (Ex N. 00012)	307,24
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO CONTRIBUTI CARICO AMM.NE SU ORE ECC. AL 31/12/2006 (Ex N. 00029) (Ex N. 00015) (Ex N. 00015) (Ex N. 00015) (Ex N. 00015) (Ex N. 00015) (Ex N. 00013)	799,44
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO NETTI + IRPEF SU ESAMI DI STATO A.S. 2005/2006 (Ex N. 00030) (Ex N. 00016) (Ex N. 00016) (Ex N. 00016) (Ex N. 00016) (Ex N. 00016) (Ex N. 00014)	11.095,28

causale	importo
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO CONTRIB. CARICO AMM.NE SU ESAMI DI STATO A.S. 2005/2006 (Ex N. 00031) (Ex N. 00017) (Ex N. 00017) (Ex N. 00017) (Ex N. 00017) (Ex N. 00017) (Ex N. 00015)	689,28
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER FINANZ. A.S. 2005/2006 3^ AREA (Ex N. 00032) (Ex N. 00018) (Ex N. 00018) (Ex N. 00018) (Ex N. 00018) (Ex N. 00016)	29.260,25
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO SUPPL. BREVI E SALT. ANNO 2007 (Ex N. 00034) (Ex N. 00019) (Ex N. 00019) (Ex N. 00019) (Ex N. 00019) (Ex N. 00019) (Ex N. 00017)	3.971,41
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI ANNO 2008 (Ex N. 00042) (Ex N. 00020) (Ex N. 00020) (Ex N. 00020) (Ex N. 00020) (Ex N. 00020) (Ex N. 00018)	15.872,86
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER STIPENDI S.T. BREVI (Ex N. 00045) (Ex N. 00022) (Ex N. 00021) (Ex N. 00021) (Ex N. 00021) (Ex N. 00021) (Ex N. 00019)	3.379,75
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER ORE ECCEDENTI SOST. COLLEGHI ASSENTI A.S. 2008/2009 (Ex N. 00047) (Ex N. 00024) (Ex N. 00022) (Ex N. 00022) (Ex N. 00022) (Ex N. 00022) (Ex N. 00020)	16.669,44
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale PER SALDO FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI A.S. 2009/2010 (Ex N. 00048) (Ex N. 00025) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00021)	8.518,05
ALFA ESPRESS SNC DI METALLI MARIO & C. Regolarizzazione accredito c.c. CONCESSIONI LOCALI PER USO BAR	2.868,30

causale	importo
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON 10.3.1A PERCORSI PER ADULTI - PROGETTO EXTENDING ADULT SKILLS T.L.L.E.	27.369,00
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON 10.6.6B PROGETTO FUTURO ALL'ESTERO	48.431,00
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON 10.2.2A - PROGETTO: "DIGITAL COMMUNITY"	17.046,00
AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA NOVEMBRE 2018 EDIFICIO IPIA	2.795,50
AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ACQUA GIUGNO-OTTOBRE 2018 EDIFICIO IPIA	261,78
TOTALE	234.951,89

Le posizioni creditorie suindicate, peraltro, presentano profili di inesigibilità per € 5.547,15=

Si tratta di residui attivi costituiti presso lo Stato, che vengono al momento tenuti in vita nelle more di una formale comunicazione della definitiva inesigibilità; tuttavia, proprio per la loro assai incerta riscossione, nel Programma Annuale 2020 la somma corrispondente viene tenuta congelata in scheda Z.

USCITE

Att/ Prog	descrizione	residui al 31.12.2018 (a) [cfr. Mod.B 2018]	variazioni/ radiazioni (b)	pagamenti durante esercizio 2019 (c)	residui passivi 31.12.2019 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
ex A2 (nuovo D.I. in A6)	funz.didattico (orientamento)	4.900,60		4.656,60	244,00
ex A5 (nuovo D.I. in A1)	manutenz. Edificio	3.397,93		3.298,03	99,90
P36	analisi ambientali	3.494,08		3.494,08	0,00
	TOTALI	11.792,61		11.448,71	343,90

2.4. Situazione Finanziaria conclusiva.

Si rappresentano nella tabella seguente i risultati finanziari rilevati al 31.12.2019:

parametro	descrizione	valore
<i>fondo conto corrente bancario</i> (a)	consistenza conto corrente presso Tesoreria dello Stato	€ 396.721,80
<i>totale dei residui attivi</i> (b)	risultato della somma tra i residui attivi costituitisi nell'esercizio 2019 e i residui attivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2019	€ 27.536,06
<i>totale dei residui passivi</i> (c)	risultato della somma tra i residui passivi costituitisi nell'esercizio 2019 e i residui passivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2019	€ 11.727,32
<i>avanzo di amministrazione complessivo</i> (d)	avanzo complessivo risultante dalla somma del saldo conto corrente bancario, i residui attivi sottratti i residui passivi. (a)+(b)-(c)	€ 412.530,54
<i>accertamenti costituiti nella competenza 2019</i> (e)	il totale degli accertamenti formati nel corso dell'esercizio 2019	€ 387.296,55
<i>impegni costituiti nella competenza 2019</i> (f)	il totale degli impegni formati nel corso dell'esercizio 2019	€ 420.147,23
<i>avanzo/disavanzo di competenza</i> (g)	saldo fra accertamenti e impegni relativi all'esercizio 2019 (e)-(f)	€ -32.850,68
<i>% di liquidità dell'avanzo di amministrazione complessivo</i> (h)	rapporto percentuale tra fondo conto corrente bancario e avanzo di amm.ne complessivo (a)/(d)*100	96,17%
<i>totale residui attivi in sofferenza</i> (i)	somma dei residui attivi che presentano profili di inesigibilità	€ 5.547,15
<i>% dei residui attivi in sofferenza</i> (l)	rapporto percentuale tra residui attivi in sofferenza e il totale dei residui attivi. (i)/(b)*100	20,15%
<i>% dei residui attivi non in sofferenza</i> (m)	rapporto percentuale tra residui attivi non in sofferenza e il totale dei residui attivi. (b-i)/b*100	79,85%

parametro	descrizione	valore
<i>totale programmazione approvata (n)</i>	totale delle entrate/uscite approvate nel programma annuale 2019	€ 881.879,67
<i>% avanzo di amm.ne su totale programmazione approvata. (o)</i>	rapporto percentuale tra avanzo di amm.ne e totale programmazione approvata (d)/(n)	46,78%

Si rileva che l'avanzo di amministrazione complessivo sopra indicato (€ 412.530,54=) è **puramente teorico**, in quanto costituito per circa il 20% da residui attivi nei confronti dello Stato relativi a spese di personale che l'Istituto ha anticipato per conto dello Stato nel periodo 2006-2010.

Si rappresenta infine che l'avanzo di amm.ne concorda con le seguenti verifiche:

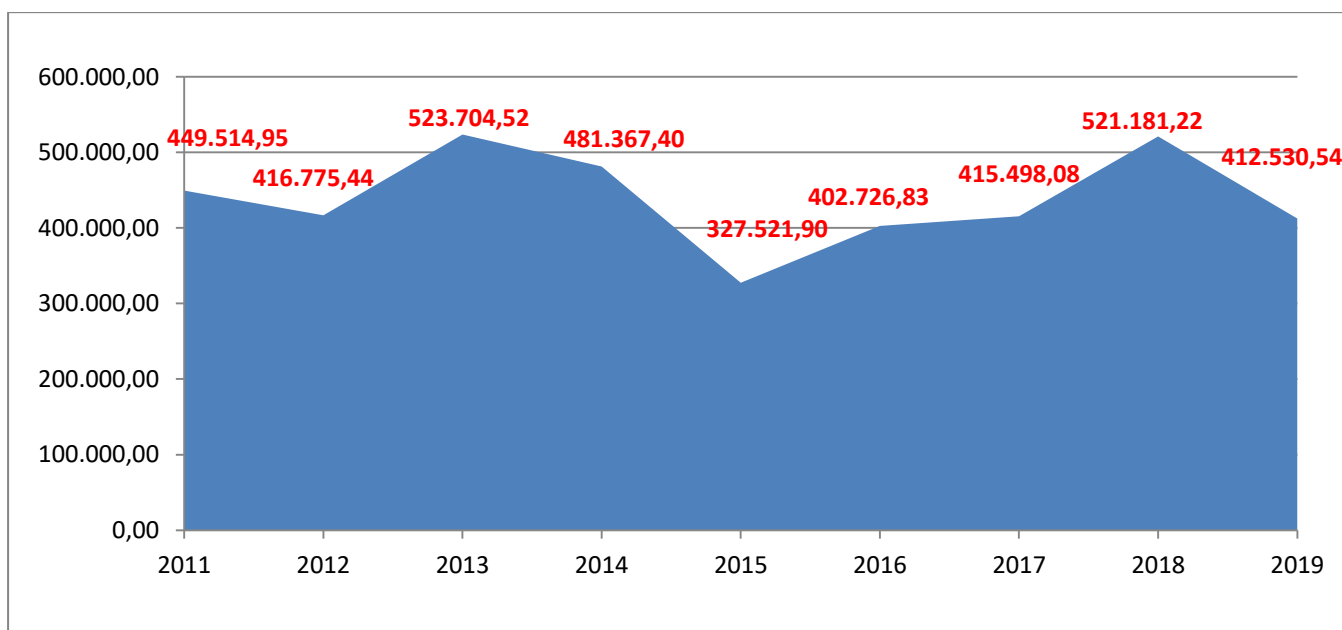
avanzo di amm. iscritto nel Programma Ann. 2019 (a)	521.181,22
avanzo di competenza 2019 (b)	-32.850,68
radiazioni residui attivi (c)	75.800,00
radiazioni residui passivi (d)	0,00
avanzo di amm.ne (e) (e= a+b-c+d)	412.530,54

totale differenze tra programmazione e impegni (a)	245.815,20
totale scheda Z (b)	215.917,24
totale maggiori accertamenti (c)	26.598,10
radiazioni residui attivi (d)	-75.800,00
radiazioni residui passivi (e)	0,00
avanzo di amm.ne (f) (f= a+b+c+d+e)	412.530,54

Dal punto di vista storico, i dati di avanzo di amministrazione degli ultimi nove esercizi sono i seguenti:

esercizio	importo avanzo di amm.ne	variazione rispetto a 2011	%variazione rispetto a 2011
2011	449.514,95		
2012	416.775,44	-32.739,51	-7,28329725184891%
2013	523.704,52	74.189,57	16,504360978428%
2014	481.367,40	31.852,45	7,08596009988101%
2015	327.521,90	-121.993,05	-27,138819298446%
2016	402.726,83	-46.788,12	-10,408579291968%
2017	415.498,08	-34.016,87	-7,56746132692583%
2018	521.181,22	71.666,27	15,943023584677%
2019	412.530,54	-36.984,41	-8,22762624468886%

Av. Amm.



Come interpretare il dato riportato nel grafico soprastante?

In linea puramente teorica, l'avanzo di amm.ne dovrebbe attestarsi a **zero**: tutto quanto viene accertato in un esercizio dovrebbe esser impegnato nel medesimo esercizio.

Nella pratica, questa è una eventualità assai rara, per vari ordini di motivi. A titolo di esempio:

1. finanziamenti comunicati a fine esercizio;
2. tempistica della programmazione della spesa;
3. tempistica di assegnazione dell'appalto;
4. effettiva plusvalenza delle entrate rispetto ai bisogni di spesa;
5. programmazione di accantonamenti per successivi progetti di spesa;

Nel caso specifico dell'Istituto, si vede come a decorrere dal 2013 l'avanzo costituitosi negli anni precedenti è stato via via utilizzato per il rilancio della competitività sotto diversi profili: miglioramento dell'edificio, ampliamento e rinnovamento delle attrezzature didattiche, ampliamento dell'offerta formativa con progetti e attività extracurricolari. L'aumento costante delle iscrizioni conforta questa decisione strategica della dirigenza.

2.5. Situazione Patrimoniale.

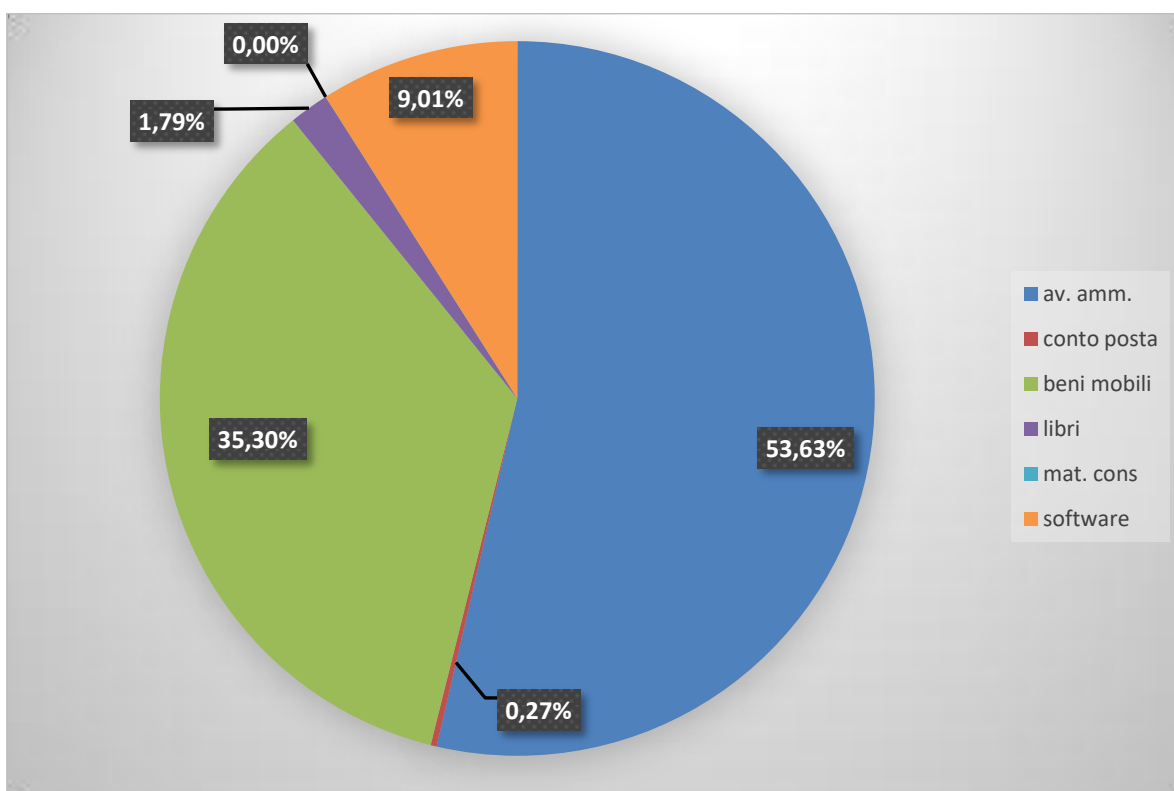
Dal Modello K e dalle scritture patrimoniali si evincono i seguenti dati essenziali relativi alle variazioni dello stato patrimoniale nel corso dell'esercizio 2019:

	VALORI AL 1/01/2019 (a)	variazioni per ammortamento (b)	variazioni per carico/ scarico (c)	TOTALE VARIAZIONI (d)=(b)+(c)	VALORI AL 31/12/2019 (e)=(a)+(d)
Impianti e macchinari (mat.did e macchine)	188.157,34	-40.990,13	53.811,90	12.821,77	200.979,11
Attrezzature (lab.scientifici)	64.899,03	-6.370,93	-1.886,51	-8.257,44	56.641,59
Altri beni (mobilia e libri)	25.684,58	-3.690,39	5.709,66	2.019,27	27.703,85
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.094,63		-1.094,63	-1.094,63	0,00
Prodotti finiti e merci (licenze software)	69.352,10		0,00	0,00	69.352,10
Residui attivi verso lo Stato	229.026,31		-206.433,16	-206.433,16	22.593,15
Residui attivi verso altri	5.925,58		-982,67	-982,67	4.942,91
Depositi bancari e postali	298.036,27		100.755,73	100.755,73	398.792,00
TOTALI ATTIVO	882.175,84	-51.051,45	-50.119,68	-101.171,13	781.004,71
Residui passivi verso lo Stato	0,00			0,00	0,00
Residui passivi verso altri	11.792,61		-65,29	-65,29	11.727,32
TOTALI PASSIVO	11.792,61		-65,29	-65,29	11.727,32
TOTALI CONSIST. PATRIMON.	870.383,23	-51.051,45	-50.054,39	-101.105,84	769.277,39

2.5.1 Consistenza del Patrimonio.

La consistenza del Patrimonio, al lordo dell'ammortamento su beni mobili e libri, è pari a € **769.277,39**= come risulta dai seguenti valori:

parametro	valore al 31.12.2019	%	variazione su anno precedente
avanzo di amministrazione	412.530,54	53,63%	-108.650,68
conto corrente postale	2.070,20	0,27%	2.055,87
beni mobili	271.556,51	35,30%	8.283,76
libri biblioteca	13.768,04	1,79%	-1.700,16
giacenza materiale di consumo	0,00	0,00%	-1.094,63
licenze software	69.352,10	9,01%	0,00
TOTALI	769.277,39	100,00%	-101.105,84



3. Analisi Gestionale.

Si rappresentano in questa sezione le spese raggruppate per attività/progetti e tipologia, al fine di descrivere l'allocazione delle risorse nell'esercizio 2019.

Lo schema riassuntivo è il seguente:

ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE " ARCHIMEDE "

VIA CARAVAGGIO, 52 - 24047 TREVIGLIO (BG)

Tel. 036348721 Fax 0363303167 E-Mail info@polotreviglio.it C.F.:84003250168 Cod.MIUR:BGIS004008

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI ANALISI C/CONSUNTIVO

	SPESE											
	Spese di personale (Impegnato)	Acquisto di beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Imposte e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot Impegni (Impegnato)	Impegni/ Spese % (Impegnato)
A01-01	4.317,42	7.377,80	127.254,92	4.489,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.086,47	143.439,62	67,32%
A02-01	3.715,60	538,99	8.218,61	18.775,80	4.516,08	0,00	0,00	0,00	0,00	54.297,03	35.765,08	65,87%
A03-01	3.130,65	41.896,78	28.788,76	2.421,58	800,00	0,00	15,00	0,00	1.365,00	100.946,62	78.417,77	77,67%
A04-01	22.476,27	2.948,84	3.389,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.760,48	28.814,12	60,33%
A04-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.431,00	0,00	0,00%
A05-01	578,76	0,00	60.523,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544,00	61.667,30	61.646,56	99,97%
A06-01	928,92	1.485,93	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.590,60	3.114,85	67,85%
P01-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.046,00	0,00	0,00%
P01-02	0,00	0,00	0,00	45.431,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00	45.431,82	89,08%
P01-03	2.879,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.879,60	2.879,59	100,00%
P01-04	540,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,61	540,12	99,91%
P01-05	1.021,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602,36	1.021,80	63,77%
P01-06	0,00	380,06	0,00	471,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906,30	851,76	93,98%
P02-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.369,00	0,00	0,00%
P02-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P02-03	0,00	180,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732,23	180,53	24,65%
P02-04	0,00	0,00	455,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00	455,70	54,25%
P02-05	0,00	302,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	302,35	33,59%
P02-06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
P03-01	464,45	0,00	0,00	0,00	5.974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.438,45	6.438,45	100,00%
P03-02	0,00	0,00	0,00	0,00	4.598,00	0,00	0,00	0,00	100,00	6.005,00	4.698,00	78,23%
P04-01	171,94	0,00	2.958,69	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	3.530,63	64,19%
P05-01	0,00	0,00	610,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.235,70	1.610,00	17,43%
P05-02	487,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487,68	487,68	100,00%
P05-03	0,00	0,00	0,00	0,00	520,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	520,80	27,41%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
TOTALE	40.713,20	55.111,28	232.199,49	71.590,38	18.508,88	0,00	15,00	0,00	2.009,00	665.962,43	420.147,23	63,09%

3.1. Analisi per tipologia di spesa (valori più significativi)

Dal punto di vista della tipologia della spesa, si rileva che la spesa più consistente è quella dei **servizi esterni (55,27%)**.

Nel dettaglio, si rileva che il 54,80% della spesa per servizi esterni è determinata da forniture e utenze (energia elettrica, acqua, telefono), il 38,46% da servizi per la didattica (assicurazione, viaggi istruzione, manutenzione laboratori).

La spesa per il **materiale di consumo** costituisce il **13,12%** della spesa complessiva.

Nel dettaglio, si rileva che il 76,02% della spesa per materiale di consumo è determinata dal funzionamento dei laboratori didattici.

La spesa per **beni di investimento** costituisce il **17,03%** della spesa complessiva.

Sono stati acquistati con avanzo di amm.ne vincolato e non vincolato:

- # Nr. 5 Personal Computer Desktop Acer MTVES2710G IS-7400 4G 256SSD WIN 10 PRO ACDMC HDM/VGA completi di monitor
- # Nr. 1 Soffiatore/Aspiratore
- # Nr. 1 Tavolo per tennis GARLANDO Modello MASTER INDOOR
- # Nr. 1 Notebook 15,6" INTEL CORE I3 ACER Modello EXTENSA 2540
- # Nr. 1 Notebook 15,6" LENOVO INTEL CORE 3
- # Nr. 1 Distruggi documenti PEACH
- # Nr. 3 Classificatori PSF 4 Cassetti grigio
- # Nr. 2 Climatizzatori STORM mod. MITE
- # Nr. 1 Server Istituto
- # Nr. 1 Lego MINDSTORMS Education EV3 - SET BASE
- # Nr. 12 MBOT V1.1 Blue (Versione BLUETOOTH)
- # Nr. 12 MBOT Sensore Tocco
- # Nr. 1 Video Proiettore Epson EB-980W risoluzione WXGA (1280X800)
- # Nr. 18 PLC S7 - 1200 AC/DC/RLY
- # Nr. 24 PC Laboratorio 97 E 71
- # Nr. 29 PC Laboratorio 44
- # Nr. 14 Tavoli Informatici CM 140X80X72 completi accessori
- # Nr. 2 Video Proiettori HITACHI
- # Nr. 1 Tassellatore BOSCH GBH 18 V-20 GAL 18V-40 (2X4,0 Ah con due batterie)

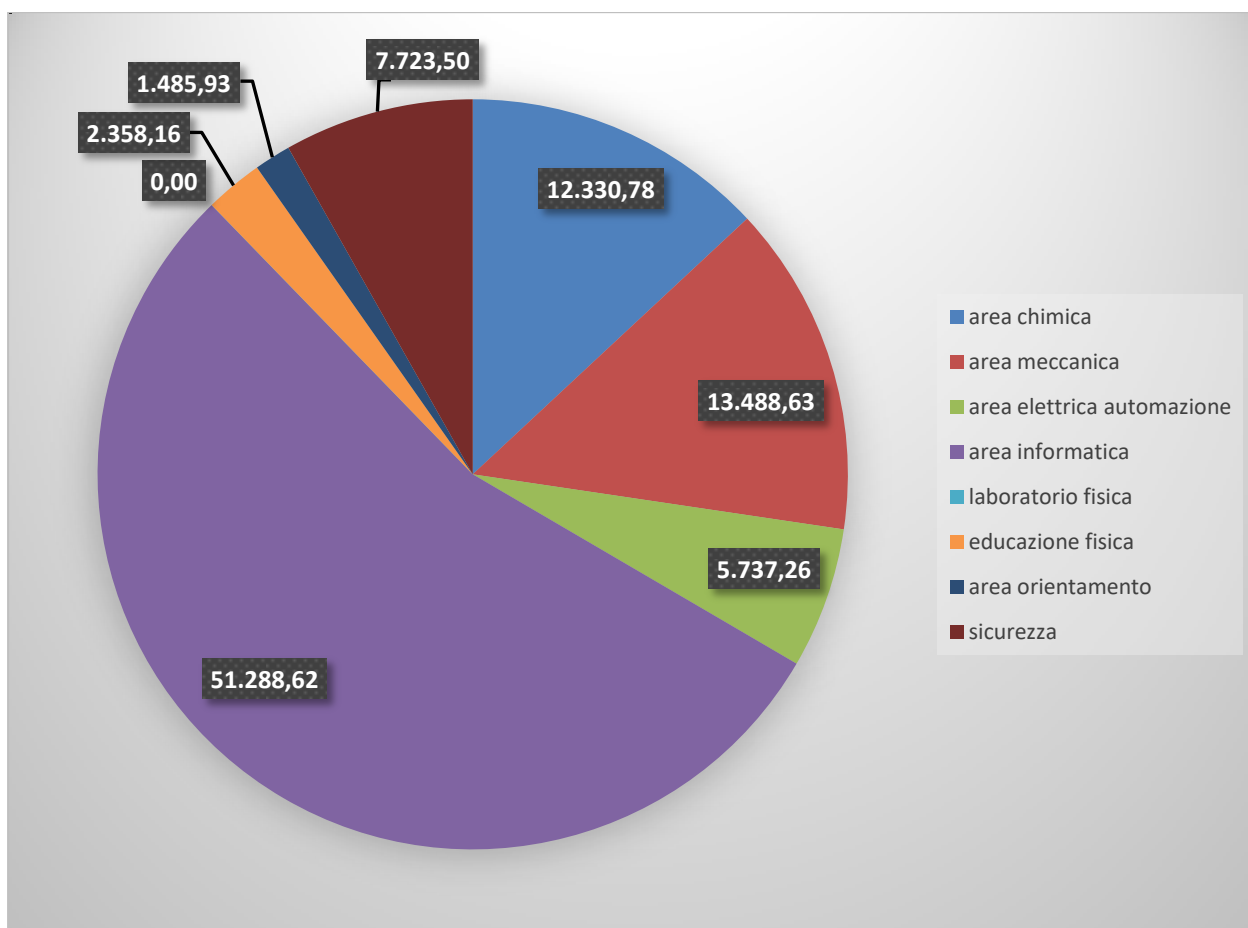
La spesa per i **rimborsi** si riferisce, oltre che ai rimborsi del contributo per gli alunni ritirati senza alcun giorno di frequenza (**0,48%** della spesa complessiva).

3.2. Utilizzo contributi liberali delle Famiglie.

I contributi non vincolati delle Famiglie degli iscritti all'Istituto per l'a.s 2019/2020 relativi all'esercizio 2020 sono stati accertati per l'importo di € 66.702,50= e sono stati allocati nelle seguenti attività e progetti:

contributi non vinc. Famiglie			
66.702,50	allocazioni	A03 - Funzionamento didattico	66.702,50
66.702,50			66.702,50

In particolare, si tratta di acquisizione di materiali e servizi necessari al funzionamento delle attività didattiche relative ai seguenti settori:



4. Conclusioni.

In sede di conclusioni, possiamo evidenziare i seguenti elementi:

- (a) l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, apparentemente elevato (costituisce il 46,78% delle Entrate iscritte al Programma definitivo 2019), presenta in realtà **profili di inesigibilità temporanea nei confronti del MIUR** piuttosto rilevanti.
A fine esercizio 2019 **Il MIUR ha mantenuto fede alle obbligazioni assunte**, si ricorda infatti che restano *congelati* € 5.547,15= in attesa di riscossione dei predetti crediti verso il MIUR. La questione riguardava il mancato saldo di compensi relativi ad esami di Stato, supplenze brevi e saltuarie, corsi surrogatori della terza area per gli istituti professionali, ore di supplenza dei docenti per assenze dei colleghi. Questa quota di avanzo non viene d'altra parte utilizzata nel Programma Annuale 2020, ma tenuta "congelata" in scheda Z, in attesa di ricevere formale comunicazione di inesigibilità da parte del MIUR.
- (b) Il finanziamento del MIUR che costituisce la c.d. "dotazione ordinaria" dell'Istituzione, cioè il finanziamento con cui dovrebbero essere garantiti i servizi amm.vi e didattici compreso il funzionamento dei laboratori, per l'**esercizio 2019** è stato pari a € 69.428,28. Raffrontando tale somma alla spesa necessaria per il **solo** funzionamento didattico (€ 78.417,77), si deduce facilmente l'assoluta inadeguatezza del finanziamento ministeriale. Senza il contributo delle famiglie, quindi, l'attività didattica dell'Istituzione sarebbe fortemente limitata.

Treviglio, 08 aprile 2020
Prot. N° 1495

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Maria Chiara Pardi