



Ministero dell'Istruzione

Istituto d'Istruzione Superiore "Olivelli-Putelli"
Via Ubertosa, 1- 25047 Darfo Boario Terme (BS)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO E. F. 2020

Premessa:

Il Dirigente Scolastico presenta ai Revisori dei Conti ed al Consiglio di Istituto il Conto Consuntivo al 31 dicembre 2020 predisposto dal Direttore SGA, illustrato dalla presente relazione, concernente le singole voci che lo compongono.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Auto-Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107"*;
- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2020** con la **Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019** e per i successivi **4/12i E.F. 2020** con la **Nota Miur Prot. N. 23072 del 30/09/2020**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 17/12/2019 con delibera n° 16.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 27 gennaio, al 30 giugno, al 24 ottobre ed al 31 dicembre 2020.

Le entrate accertate ammontano a **€. 1.045.216,23** di cui **€. 914.745,64** rimosse e **€. 130.470,59** non rimosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a **€. 536.532,75** di cui **€. 513.937,45** pagate e **€. 22.595,30** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Prima di passare all'analisi delle voci di Bilancio, il Dirigente rileva che l'Istituto è dislocato su due edifici nella Sede Centrale di Darfo, dove funzionano complessivamente n. 74 classi con una popolazione scolastica di 1.297 alunni.

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

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 10

N. classi articolate: 2 (3^a C Cuc./Sala – 5^a B AFT/SIA)

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1°settembr e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1°settemb re corsi serali (e)	Alunni frequentan ti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentan ti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	14	0	14	251	0	251	0	251	9	4	0	17,92	0
Seconde	13	0	13	253	0	251	0	251	10	2	0	19,30	0
Terze	15	1	16	283	8	276	8	284	9	7	0	18,40	8
Quarte	14	1	15	250	9	246	9	255	5	4	0	17,57	9
Quinte	16	0	16	260	0	256	0	256	6	4	0	16,00	0
Totale	72	2	74	1301	17	1280	17	1297	39	21	0	17,77	17,00

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	111
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	21
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	13
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	191
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	11
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	20
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	7
TOTALE PERSONALE ATA	52

Si rilevano, altresì, n° 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, nonché n° 0 soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2019 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato POIUYTREWQ	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 429.138,71		
02) Finanziamenti Unione Europea	€ 117.470,59	€ 117.470,59	1,00
03) Finanziamenti Statali	€ 625.685,13	€ 625.685,13	1,00
04) Finanziamenti da Regioni	€ 22.715,63	€ 22.715,63	1,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 32.472,13	€ 32.472,13	1,00
06) Contributi da privati	€ 206.269,29	€ 206.269,29	1,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Rimborsi e restituzione di somma	€ 130,00	€ 130,00	1,00
09) Alienazione beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
10) Alienazione beni Immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 40.473,46	€ 40.473,46	1,00
13) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 1.474.354,94	€ 1.045.216,23	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 589.382,71	€ 383.521,94	0,65
P) Progetti	€ 212.675,48	€ 103.181,57	0,48
G) Gestioni economiche	€ 670.296,75	€ 49.829,24	0,07
R) Fondo di Riserva	€ 2.000,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 1.474.354,94	€ 536.532,75	
Avanzo di competenza		€ 508.683,48	
Totale a Pareggio		€ 1.045.216,23	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 508.683,48

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui Attivi
€ 11.499,06	€ 5.673,03	€ 5.826,03	€ 130.470,59	€ -----	€ 136.296,62

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 41.009,13	€ 41.009,13	€ 0,00	€ 22.595,30	€ 0,00	€ 22.595,30

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 5.826,03	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2020	€ 130.470,59	€ 22.595,30
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 136.296,62	€ 22.595,30

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 825.943,36	€ - 573.499,76	€ 252.443,60
Totale Disponibilità	€ 477.731,03	€ 483.401,54	€ 961.132,57
Totale dell'attivo	€ 1.326.886,31	€ -23.211,92	€ 1.303.674,39
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 1.303.674,39	€ -90.098,22	€ 1.213.576,17
PASSIVO			
Totale debiti	€ 41.009,13	€ -18.413,83	€ 22.595,30
Consistenza Patrimoniale	€ 1.262.665,26	€ -71.684,39	€ 1.190.980,87
Totale a pareggio	€ 1.303.674,39	€ -90.098,22	€ 1.213.576,17

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 824.120,87 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 937.822,19 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	un avanzo dell'esercizio 2020 di € 508.683,48.=

Dall'estratto del conto corrente postale n° **6213144** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di **€ 715,08**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

bancari **€ 824.120,87** + postali **€ 715,08**= Totale **€ 824.835,95.=**.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° **310418** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 458.648,78
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 914.745,64	€ 5673,03	€ 1.500,00	€ 921.918,67	
Pagati	€ 513.937,45	€ 41.009,13	€ 1.500,00	€ 556.446,58	
Fondo di cassa					€ 824.120,87
Residui Attivi	€130.470,59	€ 5.826,03			€ 136.296,62
Residui Passivi	€ 0,00	€ 22.595,30			€ 22.595,30
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 937.822,19

Spese per Attività e Progetti:

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

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

	SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Oneri straord. e contenzioso (impegnato)	Rimborsi e poste correttive	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	38.772,16	19.414,44	29.734,48	0,00	9.968,44	0,00	0,00	116.367,10	97.889,52
A02	0,00	4.954,66	30.033,47	0,00	4.385,26	2.322,72	0,00	0,00	59.589,54	41.696,11
A03	0,00	48.033,56	18.367,83	42.028,73	200,00	11.415,67	0,00	1.286,17	268.280,49	121.331,96
A04	16.509,68	0,00	232,61	0,00	0,00	0,00	0,00		32.202,06	16.742,29
A05	0,00	0,00	29.851,56	0,00	0,00	0,00	0,00	76.010,50	111.086,52	105.862,06
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	0,00
G03	1.999,99	0,00	47.244,85	0,00	360,00	224,40	0,00	0,00	670.296,75	49.829,24
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	22.331,68	1.450,00	4.195,47			319,00		8.148,00	106.467,16	36.444,15
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	3.729,06	4.984,00	11.247,00	0,00	0,00	107,36	0,00	0,00	56.200,25	20.067,42
ALTRI PROGETTI			46.670,00		0,00				50.008,07	46.670,00
TOTALE	44.570,41	98.194,38	207.257,23	71.763,21	4.945,26	24.357,59	0,00	85.444,67	1.472.354,94	536.532,75

PARTE 1^ ENTRATE

Aggr. 01 - Avanzo di Amministrazione

Si evidenzia in dettaglio l'utilizzo della somma totale di **€. 429.138,71** nell'anno 2020, sia per la parte non vincolata di **€ 48.514,87**, sia per quella vincolata di **€ 380.623,84**.

Utilizzo avanzo amministrazione presunto	Totale	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
A - ATTIVITA'			
A01 - Funzionamento generale e decoro della scuola	1.579,13	0,00	1.579,13
A02 - Funzionamento amministrativo	7.964,98	0,00	7.964,98
A03 - Didattica	9.691,17	0,00	9.691,17
A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	5.989,09	5.989,09	0,00
A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.279,59	0,00	27.279,59
A06 - Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00
P - PROGETTI			
P01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e prof"	22.846,20	22.846,20	0,00
P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	18.510,73	18.510,73	0,00
P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi prof.li"	164,00	164,00	0,00
P04 - Progetti per "Formazione/aggiornamento"	30533,35	30533,35	0,00
P05 - Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G - GESTIONI ECONOMICHE	294.162,96	294.162,96	0,00
G01 - Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
G02 - Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
G03 - Attività per conto terzi	302.580,47	302.580,47	0,00
G04 - Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
R - FONDO RISERVA			2.000,00
R98- Fondo Riserva	2.000,00		2.000,00
Totale avanzo utilizzato	429.138,71	380.623,84	48.514,87
Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	429.138,71	380.623,84	48.514,87

Aggr. 02 – Finanziamento dall’Unione Europea

VOCE 2/01 – Fondi sociali europei (FSE)

In considerazione dell’autorizzazione del progetto PON FSE “Supporto per libri di test e kit scolastici per secondarie di I e II grado” si è inserito in bilancio, con delibere del Consiglio di Istituto, il finanziamento di **€ 107.470,59**.

VOCE 2/02 – Fondi sociali europei (FESR)

In considerazione dell’autorizzazione del progetto PON FSE “Smart Class” si è inserito in bilancio, con delibere del Consiglio di Istituto, il finanziamento di **€ 10.000,00**.

Aggr. 03 – Finanziamento dello Stato

VOCE 3/01 – Dotazione Ordinaria

In considerazione dei finanziamenti pervenuti, si è aumentato con delibere del Consiglio di Istituto la postazione di **€ 32.633,04** per maggiori introiti per contributi dello Stato pari a **€ 59.845,20**, determinando una previsione definitiva di **€ 92.478,24**.

VOCE 3/06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

In considerazione dei finanziamenti pervenuti, **€ 512.206,89** a fronte di una previsione di **€ 21.000,00** determinando una previsione definitiva di **€ 533.206,89**. a seguito dell’assegnazione da parte del Ministero di risorse per far fronte all’emergenza Covid_19, risorse per la formazione dei docenti e assegnazione da parte del dell’USR Milano della gestione contabile del Progetto “Campionati studenteschi sportivi 2019/2020 e 2020/21 si è determinato tale importo con delibere del Consiglio d’Istituto.

Aggr. 04 – Finanziamenti dalla Regione

VOCE 4/04 - Altri Finanziamenti vincolati

In considerazione del finanziamento regionale pervenuto per i compensi dei Presidenti delle commissioni per gli esami IEFP pari a **€ 694,40** ed altri finanziamenti per Progetto “Sport e Legalità” del MIUR per **€ 21.593,00,00** e il patrocinio “Ricordando Leonardo” per **€ 428,23** a fronte di una previsione di **€ 0**, con le delibere del consiglio di Istituto è stato portato a **€ 22.715,63**.

Aggr. 05 - Finanziamento da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche

VOCE 5/01 - Provincia non vincolati

E’ stata rispettata la previsione di **€ 5.000,00** da parte della Provincia di Brescia quale contributo per il funzionamento.

VOCE 5/02 - Provincia vincolati

A seguito di assegnazioni da parte della Provincia di Sondrio **€ 20.000,00**, per la realizzazione del Progetto Docufilm, si è determinato tale importo con delibera del consiglio di istituto.

VOCE 5/05 - Altre Istituzioni non vincolati

In considerazione del Contributo dell’ATS Montagna di **€ 196,08** e del girofondo dell’I.T.A “De Simone -Quadrio” di Sondrio per la realizzazione del docufilm di **€ 5.000,00** a fronte di una previsione di **€ 0** si è determinato l’importo di **€ 5.196,08** con delibere del consiglio di istituto.

VOCE 5/06 - Altre Istituzioni vincolati

A fronte di una previsione di €. **0** è stata aumentata di €. **2.276,05** con delibera del consiglio di istituto, a seguito dell'assegnazione di Fondi per l'Istruzione domiciliare.

Aggr. 06 – Contributi da privati

VOCE 06/01 - Contributi volontari dalle Famiglie

In questa voce sono confluiti i contributi degli allievi per laboratori e assicurazione, contributi esami, progetti didattici pari a € **109.935,56**, interamente riscossi.

In fase di previsione era stata iscritta la somma di €. **100.000,00**, in quanto non si sapeva quante famiglie versavano il contributo volontario; pertanto si è provveduto con delibere del Consiglio di Istituto alle variazioni di bilancio per un importo di €. **9.935,56**.

VOCE 06/04 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero.

In questa voce sono confluite somme dalle famiglie per visite e viaggi di istruzione pari a € **83.806,93**, interamente rimosse.

In fase di previsione era stata iscritta la somma di €. **70.000,00**, in quanto non si poteva prevedere le somme rimosse; pertanto si è provveduto con delibere del Consiglio di Istituto alle variazioni di bilancio per un importo di € **13.806,93**.

VOCE 06/06 - Contributi per copertura assicurativa personale.

In questa voce sono confluite somme dal personale docente e ata per assicurazione pari a € **400,00**, interamente rimosse.

In fase di previsione era stata iscritta la somma di €. **0**, in quanto non si poteva prevedere le somme rimosse; pertanto si è provveduto con delibera del Consiglio di Istituto alla variazione di bilancio per un importo di €. **400,00**.

VOCE 06/10 - Altri contributi da famiglie vincolati.

In questa voce sono confluite somme dalle famiglie per Certificazioni Lingue, visite mediche, duplicati budget e abbigliamento sportivo a € **11.274,20** interamente rimosse.

In fase di previsione era stata iscritta la somma di €. **6.000,00**, e pertanto si è provveduto con delibere del Consiglio di Istituto alle variazioni di bilancio per un importo di €. **5.274,20**.

VOCE 06/012 - Contributi da istituzioni sociali private vincolati.

In questa voce sono confluite i contributi della Comunità Montana per progetto scuola e altri pari € **716,60**. In fase di previsione era stata iscritta la somma di €. **0**, tali somme non erano previste; pertanto si è provveduto con delibere del Consiglio di Istituto alle variazioni di bilancio per un importo di €. **716,60**.

Aggr. 08 – Rimborsi e restituzioni di somme

VOCE 08/05 - Rimborsi, recuperi e rest. Di somme non dovute o inc in ecc.

In questa voce sono confluite somme restituite da parte di un fornitore per errato calcolo per € **130,00**. Si è provveduto con delibera del Consiglio di Istituto.

Aggr. 12 – Altre entrate

VOCE 12/01 – Interessi

In questa voce sono stati introitati quali interessi attivi sul c/c postale € **3,74**

VOCE 12/02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

In questa voce sono stati introitati quali interessi attivi sul c/c bancario € **0,08** comunicata dall'Istituto cassiere; queste entrate sono state destinate a finanziare l'Attività A1 Funzionamento Amministrativo.

VOCE 12/03 – altre entrate

In questa voce sono confluite le somme per il servizio di concessione Bar e distributori automatici, i contributi della fondazione Cariplo, del consorzio del bacino Imbrifero e degli Istituti Educativi per la realizzazione del Docufilm. Da una previsione di € 13.000,00 si è proceduto a variazioni per € 27.469,64, deliberate dal Consiglio d'Istituto, per un totale pari a € **40.469,64**

TOTALE DELLE ENTRATE ACCERTATE

Finanziamento dell'Unione Europea – Aggr. 2	€ 117.470,59
Finanziamento dallo Stato – Aggr. 3	€ 625.685,13
Finanziamento dalla Regione – Aggr. 4	€ 22.715,63
Finanziamento da Enti Locali o da altre Istituzioni Aggr. 05	€ 32.472,13
Finanziamenti da Privati – Aggr. 6	€ 206.269,29
Rimborsi e restituzioni di somme - Aggr. 08	€ 130,00
Altre Entrate – Aggr. 12	€ 40.473,46
TOTALE	€. 1.045.216,23

PARTE II^ SPESA

Le spese suddivise per Attività, Gestione finanziaria e Progetti, secondo la programmazione del "Programma Annuale", sono state distinte seguendo il Piano dei conti stabilito dal Nuovo Regolamento di contabilità D.I. n. 129 del 28/08/2018.

Ad ogni singolo progetto compreso nel programma, per l'attuazione del POF, è allegata una scheda illustrativa finanziaria, nella quale è stato riportato l'andamento amministrativo avvenuto nel corso dell'anno finanziario 2020.

Le uscite sono state effettuate secondo un articolato di macro-aree quali:

- **SPESE PER ATTIVITA':**
A1 Funzionamento generale e decoro della Scuola;
A2 Funzionamento Amministrativo;
A3 Didattica;
A4 Alternanza Scuola-Lavoro;
A5 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
A6 Attività di orientamento
- **SPESE PER GESTIONI ECONOMICHE:**
G3 Attività per conto terzi;
- **SPESE PER PROGETTI:**
P1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale";
P2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale";
P3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali";
P4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale".

Aggregato A – Attività

A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola.

Su questa attività sono state impegnate spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica pari a **€ 97.889,52**.

La previsione iniziale di **€ 39.335,41** è stata aumentata complessivamente di **€ 77.031,67**, con delibere del Consiglio di Istituto determinando una disponibilità totale di **€ 116.367,10** dovuta anche alle assegnazioni di **risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020**.

Complessivamente l'economia di esercizio, su questa attività, ammonta ad **€ 18.447,58**, totalmente portata in economia ed un residuo passivo di **€ 3.134,91**.

A02 – Funzionamento amministrativo

Per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione Scolastica in sede di previsione era stata iscritta la somma di **€ 45.982,62**, nel corso dell'esercizio a seguito dell'adozione delle delibere del Consiglio di Istituto pari a **€ 13.606,92** si è determinata una previsione definitiva pari a **€ 59.589,54**.

Di tale somma sono state impegnate **€ 41.696,11** determinando una economia di **€ 17.893,43** ed un residuo passivo di **€ 3.666,60**.

Anche su questa attività, nel corso dell'esercizio, si è provveduto ad adeguare il piano dei conti, anche con spostamenti interni di somme, senza alterare complessivamente l'importo delle spese.

A03 – Didattica

Per lo svolgimento delle attività didattiche era stata iscritta la somma di €. **89.423,98**; nel corso dell'esercizio a seguito dell'adozione delle delibere del Consiglio di Istituto per un importo di €. **178.856,51** si è determinata una previsione definitiva di €. **268.280,49** dovuta anche alle assegnazioni di **risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020**.

Di tale somma sono state impegnate € **121.331,96** determinando una economia di €. **146.948,53** ed un residuo passivo di €. **15.261,43**.

A04 – Alternanza Scuola-Lavoro

Il tirocinio in azienda è particolarmente curato da parte dei Docenti in quanto permette allo studente di prendere contatto con la realtà produttiva e con il mondo del lavoro, alla scuola di modulare i propri curricula alle esigenze del territorio, senza aggravii di spese, sostenuti dalle aziende. Il Progetto Alternanza Scuola Lavoro è finanziato con fondi del Ministero assegnati per 8/12 con nota Miur n° 21795 del 30/09/2019 e per 4/12 23072 del 30/09/2020 per un importo di €. **32.202,06**;

La spesa iniziale di €. **27.172,34** è stata aumentata di €. **5.029,72** con delibera del Consiglio di Istituto; sono stati spesi per €. **16.742,29**, a fronte di una disponibilità definitiva di €. **32.202,06**; si rileva un'economia di €. **15.459,77**.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Questo progetto i cui obiettivi programmati in sede di previsione erano di collegare l'esperienza scolastica all'ambiente esterno nei suoi aspetti fisici, paesaggistici, umani, culturali e produttivi, ha sicuramente raggiunto il suo scopo. Molteplici, infatti, sono state le uscite dalla scuola secondo la programmazione e preparazione dei vari consigli di classe.

Complessivamente questo progetto prevedeva una disponibilità iniziale di € **70.091,66** aumentata di €. **40.994,86** con delibere del Consiglio di Istituto per un totale di € **111.088,52**.

A seguito emergenza Covid_19 i viaggi d'istruzione in genere sono stati sospesi, pertanto si è provveduto a restituire alle famiglie gli acconti versati per un totale di € **105.862,06** con una differenza di € **5.224,46** sul totale.

A6- Attività di orientamento

in sede di previsione non era stata prevista alcuna assegnazione, nel corso dell'esercizio a seguito dell'adozione delle delibere del Consiglio di Istituto è stata iscritta la somma di € **1.857,00**.

G03 – Gestioni economiche – Gestione per conto terzi

Poiché questo Istituto nell'anno 2019 era stato individuato quale gestore contabile del progetto "Campionati studenteschi sportivi 2018/19 e 2019/2020" e dei Campionati Nazionali Sportivi fasi finali nazionali e internazionali, è stata iscritta in sede di previsione la somma già presente in bilancio prelevata dall'avanzo di amministrazione di €. **174.524,31=**.

L'Istituto è stato designato gestore contabile del Progetto "Campionati studenteschi sportivi 2018/19 e 2019/2020, quindi con delibere del Consiglio di Istituto è stata apportata una variazione di €. **495.772,44** per una disponibilità definitiva di €. **670.296,75**.

Si è registrato un impegno di €. **49.829,24** ed una economia di €. **620.467,51**.

Aggregato P – Progetti

L'aggregato progetti, comprende tutti i progetti relativi all'ampliamento dell'offerta formativa, individuati dal POF, elaborati dal Collegio dei Docenti. Si evidenzia che in ogni progetto si è provveduto nel corso dell'esercizio a variare il piano dei conti secondo le necessità.

P1 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

P1.1 Progetti PON FSRE

Il Progetto presentava un avanzo di amministrazione iniziale di €. **2.180,64** per PON FESR Laboratori Innovativi del 2017 si è proceduto a variazione di bilancio per € **10.000,00** a seguito autorizzazione del Pon “**Smart Class**”.

Sono state impegnate somme per **1.769,00** ed un avanzo di €. **10.411,64** che viene portato in economia nell'anno successivo.

P1.2 Progetto ANIMATORI DIGITALI

Complessivamente questo progetto prevedeva una disponibilità iniziale di € **1.000,00** è stata impegnata e pagata la somma di €. **1.000,00** e pertanto l'economia è di €. **0**.

P1.3 Progetto “SULLA BUONA STRADA – VIVA LA STRADA”

Per i Progetti “La buona strada” e “Vivi la strada” la somma portata in economia dall'anno precedente era di €. **81,16** ed è rimasta non utilizzata.

P1.4 Progetti INTEGRATI CON IL TERRITORIO

Complessivamente questo aggregato prevedeva un importo iniziale di €. **3.281,01** dato dall'avanzo di amministrazione portato poi a **50.008,07** con variazioni di bilancio del Consiglio di Istituto. Le somme impegnate sono di €. **46.670,00** e la somma portata ad economia è di €. **3.338,07**.

P1.5 Progetti INTEGRATI CON LA DIDATTICA

Questi progetti, rivolti agli Allievi per l'integrazione delle varie attività collegate alla didattica, aveva l'obiettivo di offrire loro anche la possibilità di frequentare corsi finalizzati alla verifica nel concreto delle nozioni apprese in classe.

A tal fine sono state proposte ed organizzate attività pomeridiane, tenendo conto delle richieste degli studenti e delle opportunità offerte da Enti e operatori esterni, con l'obiettivo di favorire la conoscenza di nuovi linguaggi espressivi, la valorizzazione delle capacità creative e comunicative, l'utilizzo delle nuove tecnologie e il potenziamento delle discipline curriculari.

La previsione iniziale di €. **35.209,33** è stata aumentata di €. **9.034,29** con delibere del Consiglio di Istituto per un totale di €. **44.243,62**.

La spesa impegnata è stata di €. **15.798,90**, la somma di €. **28.444,72** viene portata in economia;

P1.6 Progetto Ambienti di apprendimento innovativi # Azione 7

Per tale progetto è stata prevista una spesa iniziale di € **20.000,00** tale somma viene portata in economia per l'anno 2021 durante il quale si prevede utilizzo del finanziamento per l'acquisto di Laser scanner con accessori, software Cyclone e iPad per il laboratorio di impianti e costruzioni.

P2 – Progetti in ambito “Umanistico e sociale”

P2.1 Progetti PON FSE INCLUSIONE SOCIALE

L'Istituto nel 2017 è stato assegnatario di Pon FSE “Inclusione sociale e lotta al disagio” che ha determinato una previsione iniziale di €. **5.402,25** data dall'avanzo di amministrazione. Totale impegnato €. **3.001,36** con disponibilità residua di €. **2.400,29**.

P2.2 Progetto PON FSE CITTADINANZA GLOBALE

In questo Progetto è stato inserito il PON Cittadinanza globale che è stato assegnato al nostro Istituto nel 2018; la somma iniziale di €. **12.595,47** è data dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente. Le somme impegnate sono state di €. **6.726,89** mentre la somma di €. **5.868,58** viene portata in economia nell'anno successivo.

P2.3 Progetti ACCOGLIENZA E INTEGRAZIONE

Per tale progetto la somma portata in economia dall'anno precedente era di €. **513,01** ed è rimasta non utilizzata.

P3 – Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”

P3.1 Progetto CERTIFICAZIONI PET E FCE

L'Istituto ha organizzato i corsi e gli esami per le Certificazioni di lingua Inglese PET e FCE. L'importo iniziale a bilancio era di €. **6.164,00** con variazioni di bilancio di €. **4.287,00**, per una previsione finale di €. **10.451,00**.
A causa dell'emergenza Covid_19 gli esami programmati sono stati sospesi e sono state restituite alle famiglie le somme di €. **7.875,00**. La somma portata in economia è di €. **2.576,00**.

P4 – Progetti per “Formazione / aggiornamento del personale”

P4.1 Progetto FORMAZIONE DOCENTI

L'Istituto designato scuola polo della formazione Ambito 8 ha avuto fondi dall'USR Lombardia per poter organizzare i corsi di formazione per tutto l'ambito.
La somma iniziale iscritta a bilancio pari a €. **4.511,13** viene aumentata con variazioni determinate dalle delibere del Consiglio di Istituto per un importo pari a €. **43.876,72**; disponibilità complessiva di €. **48.387,85**; somma impegnata per €. **19.259,32**; la somma che viene portata in economia è di €. **29.128,53**.

P4.2 Progetto NEO IMMESSI IN RUOLO

L'Istituto designato scuola polo della formazione Ambito 8 ha avuto fondi dall'USR Lombardia per poter organizzare i corsi di formazione neo immessi in ruolo per tutto l'ambito.

La somma iniziale iscritta a bilancio pari a €. **352,00** viene aumentata con variazioni determinate dalle delibere del Consiglio di Istituto per un importo pari a €. **1.471,00**; disponibilità complessiva di €. **1.823,00**; somma impegnata per €. **808,10**; la somma che viene portata in economia è di €. **1.014,90**.

P4.3 Progetto FORMAZIONE SOSTEGNO

La somma iniziale iscritta a bilancio pari a €. **360,00** durante il 2020 non viene impegnata e quindi viene portata in economia per un importo di €. **360,00**.

P4.4 FORMAZIONE SUL CONTRASTO GIOCO D'AZZARDO

La somma iniziale iscritta a bilancio pari a €. **5.629,40** durante il 2020 non viene impegnata e quindi viene portata in economia per un importo di €. **5.629,40**.

TOTALE DELLE SPESE IMPEGNATE

ATTIVITA'	€.	383.521,94
GESTIONI ECONOMICHE	€.	49.829,24
PROGETTI	€.	103.181,57
TOTALE	€.	536.532,75
Avanzo Di competenza		508.683,48
TOTALE	€.	1.045.216,23

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese di **€ 1.500,00** è stato reintegrato in bilancio con reversale n° **133 del 22/12/2020**;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

Verifica:

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

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio di Istituto il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129 del 28 agosto 2018.

Darfo Boario Terme, 25/03/2021

Il DSGA
Dott.ssa Giuseppa Fragapane

Il Dirigente Scolastico
Prof. Antonio Floridia