



Conto Consuntivo A.F. 2020



RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione



Ai Revisori dei Conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Premessa

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 AutoValutazione 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'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107"* (*Gazzetta Ufficiale* n. 267 del 16 novembre 2018) ;

- 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*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

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. 3483 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.

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/12/2019 con provvedimento n. 14 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2020.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

La Scuola ISTITUTO SUPERIORE F. MENECHINI", collocata nella zona Morino, 5 del Comune di Edolo (BS), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

L'Istituto, costituito da otto indirizzi della Scuola Secondaria di Secondo Grado, per il conseguimento degli OBIETTIVI previsti dal Programma Annuale A.F. 2020, ha dovuto necessariamente tener conto di diversi fattori, quali il fatto certamente non trascurabile di non poter contare su finanziamenti pienamente adeguati alle necessità. La Provincia di Brescia, proprietaria dell'immobile scolastico, ha destinato all'IIS Meneghini, un contributo per manodopera sullo stabile, pressoché invariato rispetto al 2019. Con questo finanziamento è stato appena possibile effettuare le spese per gli interventi urgenti di



manutenzione, nello specifico riguardanti le riparazioni di tapparelle, e interventi di manutenzione -riparazione di rotture varie (vetri ecc) cui la scuola ha sopperito con i contratti di manutenzione in essere, pertanto su altri interventi che si sono resi necessari, esempio tinteggiature aule, il Dirigente ha fatto spesso ricorso al lavoro dei collaboratori scolastici. La situazione economica dello scorso anno è risultata ulteriormente in difficoltà in quanto, a seguito dell'emergenza da Covid 19, in quanto il Dirigente ha dovuto predisporre adeguate misure organizzative - didattiche che permettessero un rientro in sicurezza degli alunni e di tutto il personale scolastico. A seguito dell'evoluzione della pandemia, l'istituto è risultato assegnatario anche di risorse Covid per un importo di 41.000 euro, destinate al supporto e all'implementazione di quanto necessario per rendere efficace la didattica digitale, anche ricorrendo ad acquisto di piattaforme come Office 365. Di questa assegnazione, circa 22.000 euro sono stati destinati ad opere murarie (abbattimento pareti e allargamento spazi classi) per rispondere ai requisiti di sicurezza previsti dal Piano rientro a scuola 2020-2021.

Infatti, il Dirigente Scolastico nell'amministrare le risorse anche straordinarie assegnate dal MIUR o acquisite dalla provincia, o da privati, ha messo in atto prioritariamente azioni che rispondessero ai canoni di sicurezza mettendo in secondo piano rispetto agli anni precedenti, i bisogni della nostra realtà scolastica che, per appartenenza territoriale e tradizione, presentano caratteri e bisogni peculiari. Fortunatamente alcuni progetti come le certificazioni linguistiche e i corsi di potenziamento matematico – scientifico, sono stati attivati anche con il contributo dei fondi europei dei Pon.

A seguito di quanto sopra, nel Programma annuale 2020 le risorse finanziarie rimanenti sono state destinate al raggiungimento di finalità e obiettivi di attività e di progetti previsti, in coerenza con il PTOF e al miglioramento di un'organizzazione sempre più rispondente ai bisogni di un'Istituzione scolastica complessa, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

Efficienza ed economicità sono state perseguite ponendo costante attenzione al rapporto costi/benefici, ricercando soluzioni vantaggiose per l'Amministrazione ma che consentissero, allo stesso tempo, il raggiungimento degli obiettivi previsti dal Programma annuale 2020 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

Nell'acquisto e nell'assegnazione di beni durevoli e di consumo, si è tenuto conto delle esigenze funzionali e delle dotazioni pregresse degli uffici e dei laboratori, ed in linea con i progetti programmati nel PTOF e suggeriti dal Piano di Miglioramento, il Dirigente in sinergia con lo staff e tutto il personale del Meneghini, ognuno con la propria mansione e compito, ha iniziato il percorso di implementazione e miglioramento delle apparecchiature hardware e software obsolete potenziando al tempo stesso anche l'uso di piattaforme di condivisione per uso di segreteria durante la fase di lockdown al fine di agevolare il lavoro agile.

L'Istituto ha anche aderito a proposte in rete con le scuole per l'acquisizione di beni e servizi, nello specifico aderire alla piattaforma Teams di Office 365 utile anche per lo scambio di buone pratiche e di utili informazioni, riunioni on line durante l'emergenza, si è in seguito proceduto ad ottimizzare la formazione all'uso di questa piattaforma per i docenti, gli studenti e per il personale ATA dell'Istituto.

Nel rispetto del CCNL, dei vari DPCM susseguitosi durante lo scorso anno, la gestione delle risorse umane ha fatto ricorso a tutte le forme di flessibilità, compreso il lavoro agile con il rispetto di soli servizi minimi indifferibili, per far fronte all'emergenza in primis e alle esigenze organizzative stabilite nella programmazione annuale e sopperire alle assenze del personale, dovute anche al Covid 19, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, non facile in un momento così particolare.



Nell'assegnazione degli incarichi è stato utilizzato il criterio delle competenze individuali, della disponibilità dei singoli e dell'equa distribuzione dei rispettivi carichi di lavoro e nei periodi di chiusura stabiliti dal lockdown, più difficoltosi per la presenza si è ricorsi al rispetto dei turni minimi in base alle necessità urgenti e indifferibili.

Per i contratti di prestazione d'opera con esperti esterni alla scuola i criteri seguiti sono stati i seguenti:

- documentate competenze professionali nel settore specifico delle attività da svolgere;
- possesso di idonei titoli di studio e di specializzazione;
- pregresse esperienze lavorative analoghe a quelle richieste, preferibilmente svolte presso altre istituzioni scolastiche.

Con la collaborazione dei Docenti referenti dei singoli progetti e delle commissioni di lavoro, dello staff di direzione e del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, il Dirigente scolastico ha effettuato una valutazione "in itinere" sullo stato di avanzamento delle attività e là ove vi è stata la necessità dopo la chiusura della scuola, esse sono state interrotte o rinviate. È stato attuato un puntuale monitoraggio, al fine del contenimento della spesa a vantaggio delle necessità derivanti dalla sicurezza. L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2020, evidenzia che i progetti e le attività, realizzate con i contributi a disposizione, sono stati pienamente realizzati, anche ricorrendo alla modalità on line su piattaforma Teams di Office 365 con la quale si è potuto tenere vivo l'approccio relazionale verso gli studenti con una ricaduta positiva sulla motivazione, sugli apprendimenti e sull'acquisizione di competenze anche se si è dovuti ricorrere ai nodi concettuali primari relativi a tutte le discipline oggetto dei vari corsi di studio, senza avere la possibilità di potenziarli ulteriormente. Sono pertanto state accantonate risorse per corsi di recupero da attivarsi durante l'anno scolastico in corso. L'utilizzo ottimale delle risorse finanziarie iscritte nel Programma Annuale e.f. 2020, finalizzato a creare un servizio di qualità per tutte le tipologie di utenza, ha consentito di:

- realizzare itinerari di studio e di apprendimento rispettosi delle individualità, di ritmi e tempi di sviluppo di ciascun studente;
- potenziare le attività di integrazione degli alunni svantaggiati e favorire l'integrazione degli alunni stranieri;
- potenziare le attività di recupero e/o consolidamento per tutti gli alunni e favorire l'innalzamento del livello di eccellenza;
- rendere attiva e ampliare l'offerta formativa, anche durante la fase di lockdown, tramite una progettualità che ha favorito l'approfondimento dei saperi disciplinari e trasversali, l'accoglienza, la continuità, l'orientamento, l'integrazione;
- procedere alla documentazione, alla valutazione dei percorsi di apprendimento e di formazione degli alunni, all'analisi e all'approfondimento dei risultati da loro raggiunti;
- valorizzare e mettere a confronto le diverse professionalità e delineare basi condivise sulle quali costruire un curriculum verticale;
- rispondere ai bisogni di formazione continua dei docenti e del personale ATA, in particolare assolvere agli obblighi di formazione del personale di cui all'Accordo Stato-Regioni del 21.12.2011.
- promuovere la cultura della sicurezza e della legalità tra gli studenti e tra il personale;
- conservare e migliorare gli ambienti educativi, le strumentazioni e le attrezzature informatiche;
- concretizzare l'iniziale processo di dematerializzazione e trasparenza dell'azione amministrativa, grazie al costante aggiornamento del sito web istituzionale, secondo la normativa vigente e all'introduzione della segreteria digitale;
- migliorare la comunicazione interna-esterna tramite il sito web, il registro elettronico e la messaggistica interna con la funzione Teams al cui interno sono state attivate le funzioni colloqui e riunioni genitori.



Molti sono stati i progetti che hanno caratterizzato l'ampliamento dell'offerta formativa, con la specifica finalità di rafforzare e potenziare il curriculum verticale, tra i vari indirizzi e le competenze in uscita, sia in raccordo con la scuola secondaria di primo grado per le classi iniziali, che con l'università per quelle terminali.

Centrale è stata l'attività di progettazione tesa al raggiungimento del successo formativo di ogni singolo allievo, che ha visto l'Istituto collaborare con gli Enti territoriali più diversificati (associazioni di volontariato, Università,), in una sinergia di intenti molto apprezzabile. In sede di Conto Consuntivo, è possibile affermare che gli obiettivi specifici sono stati raggiunti e i macro obiettivi relativi alla qualificazione del sistema scolastico, all'integrazione degli allievi, al rispetto delle diversità, all'inclusione nella sua totalità di espressione, alla lotta contro la dispersione sono stati perseguiti a un elevato livello.

I risultati sono stati infatti apprezzati dall'utenza.

I progetti di ampliamento dell'Offerta Formativa previsti in orario extra-curriculare là ove possibile si sono svolti on line anche se la maggior parte di questi sono stati interrotti o addirittura non sono più iniziati, per dare modo alla scuola in fase di emergenza di rispondere alle necessità quotidiane non sempre facili da gestire e intercettare. Infatti tutte le risorse umane organizzative e finanziarie da marzo a giugno 2020 sono state indirizzate nell'erogazione del servizio di istruzione basilare con una particolare attenzione dedicata alla strutturazione del sapere soprattutto relazionale e motivazionale che in fase acuta da Pandemia si è reso necessario, da ciò la conseguente strutturazione di un saper in DAD caratterizzato da regole condivise, inserite in documenti che sono divenuti ora fondamentali, come il Piano della didattica digitale Integrata.

Il dirigente ha fortemente creduto nell'azione di realizzare anche on line i progetti PON, nell'ambito del Programma Operativo Nazionale "Per la scuola – Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020, aderendo a diversi progetti PON (Programma Operativo Nazionale) finanziati dall'U.E. volti a migliorare sia l'attrezzatura a disposizione degli studenti - primi fruitori della scuola - sia l'offerta formativa grazie a progetti mirati volti a rafforzare le competenze già acquisite e a favorire l'apprendimento di nuove.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

1. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	691.657,68	Programmazione definitiva	687.157,68	Disp. fin. da programmare 4.500,00
Accertamenti	444.492,65	Impegni	465.444,71	Disavanzo di competenza 20.952,06
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				205.967,92
Riscossioni competenza residui (B)	328.285,33	Pagamenti competenza residui (C)	413.508,57	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				140.154,20
Somme rimaste da riscuotere (E)	116.207,32	Somme rimaste da pagare (F)	51.936,14	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 64.271,18



Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	17.909,60	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	671,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	134.116,64	Totale residui passivi (L=F+H)	52.607,14	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 81.509,50

Le **entrate accertate** ammontano a **€ 444.492,65** di cui **€ 328.285,33** riscosse e **€ 116.207,92** non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Restano comunque dei **residui attivi** di esercizi precedenti non ancora riscossi pari a **17.909,60 €** (Modello L)

Le **uscite impegnate** ammontano a **€ 465.444,71** di cui **€ 413.508,57** pagate e **€ 51.936,14** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020

Restano comunque dei **residui passivi** di esercizi precedenti non ancora riscossi pari a **671,00 €** (Modello L)

L'esercizio finanziario 2020 presenta un **DISAVANZO** di competenza di **20.952,92 €** derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le uscite impegnate.

Per il dettaglio della composizione del Saldo di cassa iniziale al 01/01/2020 e il Saldo di cassa finale al 31/12/2020 si rinvia al modello J-Bis in allegato al Conto Consuntivo E.F. 2020.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n. 656 alunni di cui 44 classi composte nel modo seguente:

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: 08

N. classi articolate: 09

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° settembre e corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Alunni frequentanti anti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti anti 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	9	0	09	131	0	133	0	133	2	+2	0	14,77	0
Seconde	9	0	09	133	0	133	0	133	1	0	0	14,77	0
Terze	9	0	09	114	0	115	0	115	1	+1	0	12,77	0
Quarte	8	0	08	133	0	133	0	133	1	0	0	16,62	0
Quinte	9	0	09	142	0	142	0	142	2	0	0	15,77	0
Totale	44	0	44	653	0	656	0	656	7	+3	0	14,94	0



B) Dati sul personale in servizio

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

Data di riferimento: 15 Marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	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	41
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	20
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
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*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	80
<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	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	26

Si rilevano, altresì, n. / 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.

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)



Il mod. H "Conto consuntivo: conto finanziario E.F. 2020" riporta la programmazione alla data di chiusura dell'esercizio finanziario, e la situazione definitiva degli accertamenti e delle riscossioni, per quanto riguarda le entrate e degli impegni e dei pagamenti per quanto riguarda le spese.

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di Amministrazione	€ 247.165,03	0,00	247.165,03
Finanziamenti dell'Unione Europea	€156.342,51	156.342,51	0,00
Finanziamenti Statali	€ 159.084,69	€ 159.084,69	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 6.718,15	€ 6.718,15	0,00
Contributi da privati	€ 122.331,23	€ 122.331,23	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	€ 16,00	€ 16,00	0,00
Altre entrate	0,07	0,07	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 691.657,68	€ 444.492,65	€ 247.165,03
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 20.952,06	0,00
Totale a pareggio	€ 691.557,68	€ 465.444,71	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 477.966,56	€ 325.664,19	152.302,37
Progetti	€ 208.891,12	€ 139.780,52	69.110,60
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 300,00		00,00
Disponibilità da programmare	€ 0,00		
Totale Spese	€ 687.157,68	€ 465.444,71	
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio	€ 687.157,68	€ 465.444,71	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di 20.952,06 dato dalla differenza tra le entrate accertate 444.492,65 e le spese impegnate 465.444,71.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti



4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DM 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** (partite di giro), per l'esercizio 2020 comprese nell'attività "Funzionamento generale e decoro della scuola", pareggiano con le rispettive uscite e sono rappresentate dalle minute spese per un importo pari ad € 1.000,00.
Attivazione di carta prepagata di € 3.500,00.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con UBI BANCA
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. 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.P.E.F;
10. Sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
11. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
12. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi del D.L. 129 del 28/08/2018, al Dirigente Scolastico, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, espone le seguenti risultanze contabili:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			205.967,92
SOMME RISCOSE	Competenza	329.285,33	
	Residui	27.885,00	
	Totale (1)	357.170,33	



SOMME PAGATE	Competenza	414.508,57	
	Residui	8.475,48	
	Totale (2)	422.984,05	
	Differenza (1-2)		65.813,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			140.154,20

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali anni precedenti	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 17.909,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 116.207,32	€ 0,00	€ 134.116,92
FONTE dei DATI	da stampa Movimentazione Residui		DA CALCOLARE	da Mod. J	da Moviment. Residui	Mod. L = Mod. J
	Iniziali anni precedenti	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 671,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.936,14	€ 0,00	€ 52.607,14

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro **134.116,92** e pagati residui passivi per euro **52.607,14**

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a **€ 657.074,59** I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 322.768,87	€ 60.034,60	€ 382.803,47
Totale Disponibilità	€ 205.967,92	€ - 65813,72	€ 140.154,20
Totale dell'attivo	€ 50.343,59	€ 83.773,33	€ 134.116,92
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PASSIVO			
Totale debiti	€ 9.146,48	€ 43.460,66	€ 52.607,14
Consistenza Patrimoniale	€ 569.933,90	€ 34.533,55	€ 604.467,45
Totale a pareggio	€ 579.080,38	€ 77.994,21	€ 657.074,59

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica **"SIDI Bilancio"**: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica. Il modello K illustra sia nel prospetto dell'attivo, sia nel prospetto del passivo, la situazione iniziale all'1/1/2020, le variazioni in aumento e in diminuzione e la situazione finale al 31/12/2020.

In questo esercizio finanziario non è stata effettuata operazione di scarico dei beni inventariati.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1° gennaio				€ 205.967,92
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio .2020		
Riscossioni	€ 27.885,00	€ 329.285,33	€ 357.170,33	
Pagamenti	€ 8.475,48	€ 414.508,57	€ 422.984,05	



Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 140.154,20
Residui Attivi	€ 17.909,60	€ 116.207,32		€ 134.116,92
Residui Passivi	€ 671,0	€ 51.936,14		€ 52.607,14
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 221.663,98

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 140.154,20 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto Cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a Euro **221.663,98** come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

la gestione dell'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 20.952,06 come sotto specificato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	444.492,65
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	465.444,71
DISAVANZO ESERCIZIO 2020	-20.952,06

ANALISI delle ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

3.1. Analisi delle entrate

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	247.165,03	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	156.342,51	156.342,51	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	159.084,69	159.084,69	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.718,15	6.718,15	100,00 %
6. Contributi da privati	122.331,23	122.331,23	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	16,00	16,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	691.657,68	444.492,65	
Disavanzo di competenza		20.952,06	
Totale a pareggio		465.444,71	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020

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



1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	218.864,44	28.300,59	247.165,03
	1	Non vincolato	133.366,05	15.015,56	148.381,61
	2	Vincolato	85.498,39	13.285,03	98.783,42

L'avanzo di amministrazione ha subito un aumento pari ad € 28.300,59 quale risultato della compensazione entrate/uscite verificatesi nel periodo tra il 02/12/2019, ovvero la data in cui è stato desunto l'avanzo di amministrazione presunto ai fini del P.A. 2020, ed il 31/12/2019, ossia la data in cui si è concluso l'anno finanziario.

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	100.329,00	156.342,51	156.342,51	51.135,19	105.207,32
	1	Fondi sociali europei (FSE)	100.329,00	146.342,53	146.342,53	46.135,20	100.207,33
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	9.999,98	9.999,98	4.999,99	4.999,99

Con riferimento alle entrate provenienti dall'Unione Europea la previsione iniziale di € 100.329,00 ha subito una variazione in diminuzione per € 3.960,00 a seguito della compensazione tra la rinuncia al servizio mensa con riferimento al progetto PON COMPETENZE DI BASE II EDIZIONE FDRPOC (- € 4.200,00) e le maggiori entrate per € 240,00 come compensi erogati da MIUR per remunerare attività di verifica svolta dal revisore MIUR sui PON delle scuole dell'ambito 8. Restano da accertare € 27.841,80 quale saldo sul succitato progetto, nonché € 22.542,00 quale saldo sul progetto PON ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO II EDIZIONE PON FSE, per un totale di € 50.383,80.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	29.825,99	159.084,69	159.084,69	149.084,69	10.000,00
	1	Dotazione ordinaria	29.825,99	46.647,92	46.647,92	46.647,92	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	112.436,77	112.436,77	102.436,77	10.000,00

Con riferimento ai finanziamenti provenienti dallo stato la previsione iniziale può dirsi rispettata per quanto concerne la dotazione ordinaria 3.1. Per quanto riguarda gli altri finanziamenti vincolati dallo stato 3.6 nel corso del primo semestre finanziario sono stati promessi all'Istituzione € 56.800,76, somme per lo più erogate in considerazione dell'avvenuta epidemia (€ 15.477,96 per messa in sicurezza esami di Stato; € 3.876,94 per risorse ex D.L. 18/2020 da destinare alla Sanificazione ambienti per Covid-19; € 1.057,03 per acquisto/potenziamento piattaforme digitali ex art. 120, C. 2, lett. A, D.L. 18/2020; € 528,52 per formazione didattica a distanza ex art. 120, C. 2, lett. C, D.L. 18/2020; € 1.793,24 per acquisto materiali di pulizia ex c.760, lett.B L. n° 145/2018; € 8.139,65 per connettività e sostegno studenti meno abbienti ex art. 120, C. 2, lett. B, D.L. 18/2020; € 20.000,00 (laboratori innovativi) per superamento di un bando co- finanziato con i finanziamenti PNSD #7; € 1.000,00 per finanziamento PNSD azione #28; € 4.927,42 per contributo spese di pulizia a seguito di proroga dell'appalto del servizio di pulizia esterno). Ulteriori finanziamenti sono stati promessi per l'avvio in sicurezza dell' A.S. 2020/2021.



5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.698,43	6.718,15	6.718,15	6.718,15	0,00
	2	Provincia vincolati	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	293,90	293,90	293,90	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	698,43	1.424,25	1.424,25	1.424,25	0,00

Con riferimento alle entrate provenienti da enti locali ed altre istituzioni pubbliche può dirsi rispettata alle previsioni di entrata. La provincia ha erogato il contributo annuale alla scuola pari ad € 5.000,00, e la Comunità Montana (ente che finanzia alcuni progetti Ambito 8, a cui apparteniamo) che ha finanziato il progetto sportello psicopedagogico ed ha erogato da una previsione iniziale di € 698,43 un ulteriore contributo di € 725,82.

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	123.370,00	122.331,23	122.331,23	121.331,23	1.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	52.000,00	75.843,93	75.843,93	75.843,93	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	59.870,00	27.930,00	27.930,00	27.930,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	45,00	45,00	45,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	243,00	243,00	243,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	3.000,00	2.500,00	2.500,00	1.500,00	1.000,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	8.500,00	10.634,00	10.634,00	10.634,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.385,30	1.385,30	1.385,30	0,00

In merito ai contributi da privati (contributi volontari da famiglie) si rileva che l'intervenuta crisi epidemiologica da Covid-19, non abbia inficiato la previsione iniziale, solo i contributi per viaggi d'istruzione sono stati bloccati là dove si è avuta la possibilità e in seguito ad accordi con le agenzie di viaggio che hanno introitato i voucher acconto degli alunni si è predisposta la restituzione. Alcuni progetti finanziati e cofinanziati da famiglie si sono interrotti durante la fase di lockdown, e/o sono ripresi solo in seguito, nell'ultima parte dell'anno, per lo più all'inizio dell'anno scolastico 2020/2021.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	16,00	16,00	16,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	16,00	16,00	16,00	0,00

In merito ad un appostamento rimborso non dovuto.



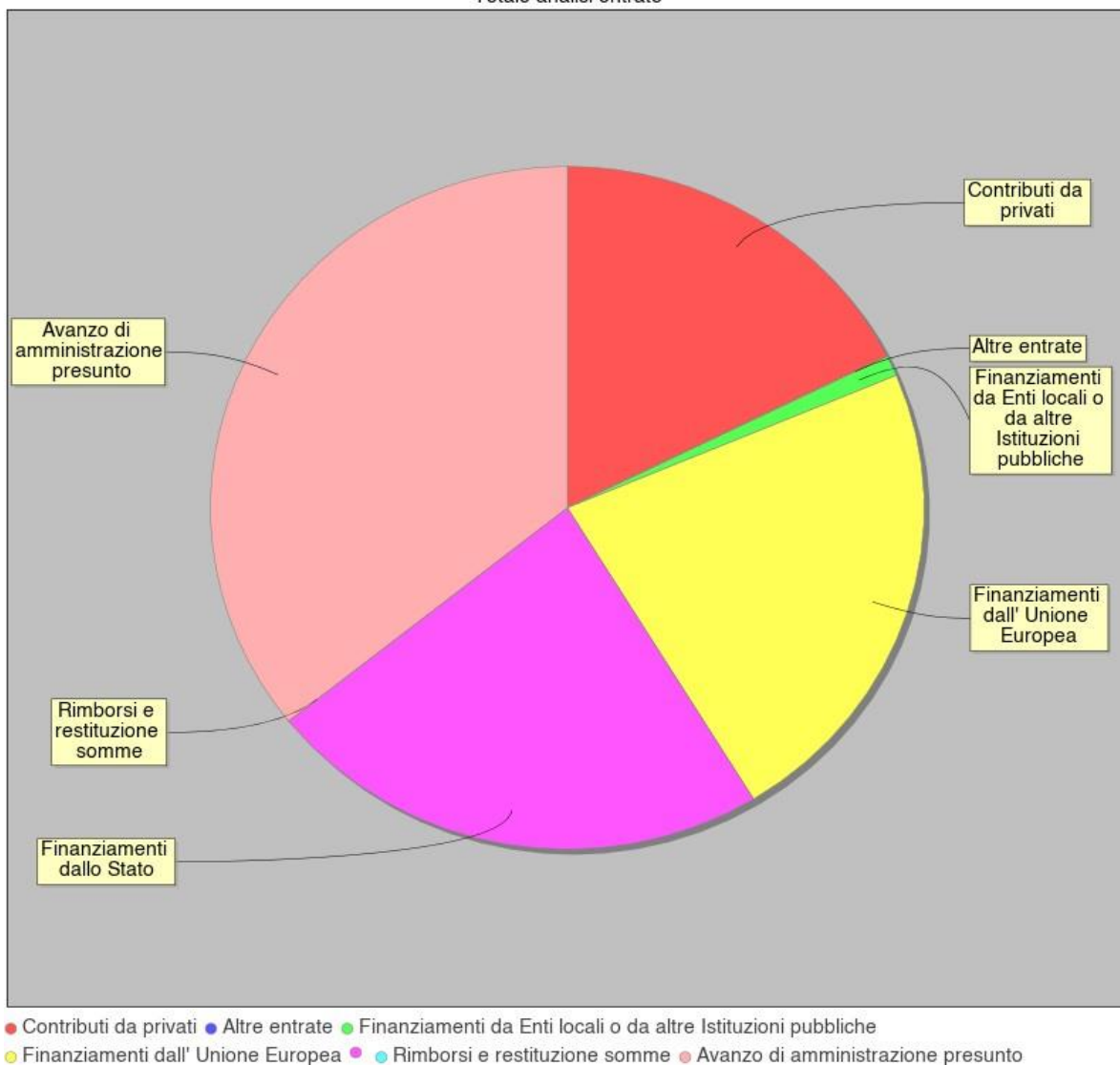
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	4,70	0,07	0,07	0,07	0,00
	1	Interessi	4,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,07	0,07	0,07	0,07	0,00

In merito alle altre entrate va registrato una maggiore entrata pari ad € 0,07 interessi attivi da Banca d'Italia.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	247.165,03
Finanziamenti dall' Unione Europea	156.342,51
Finanziamenti dallo Stato	159.084,69
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	6.718,15
Contributi da privati	122.331,23
Rimborsi e restituzione somme	16,00
Altre entrate	0,07

Totale analisi entrate





Spese per Attività e Progetti

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Conto Consuntivo del Programma annuale 2020 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	477.966,56	325.664,19	68,14 %
P. Progetti	208.891,12	139.780,52	66,92 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	687.157,68	465.444,71	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		465.444,71	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	317.247,53	160.719,03	477.966,56	325.664,19	273.728,05	51.936,14	457.655,51	131.991,32
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	42.021,89	87.330,81	129.352,70	116.792,61	94.673,27	22.119,34	130.352,70	13.560,09
	2	Funzionamento amministrativo	35.778,09	7.742,61	43.520,70	33.829,60	33.829,60	0,00	43.520,70	9.691,10



P - Progetti

Osservazioni i progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità del **miglioramento dell'offerta formativa**, nella prospettiva di proporre agli Stakeholder del nostro territorio, nelle specifiche famiglie e studenti, proposte variegate come deterrente alla dispersione scolastica. L'implementazione del numero dei Progetti deriva dalle attente attività messe in campo nell'Istituzione Scolastica, compreso un congruo numero di Progetti PON FSE e FESR che hanno da un lato, co-potenziato i progetti degli studenti e dall'altro permesso all'istituzione di rinnovare gran parte dei laboratori.

G - Gestioni economiche

[illegible]



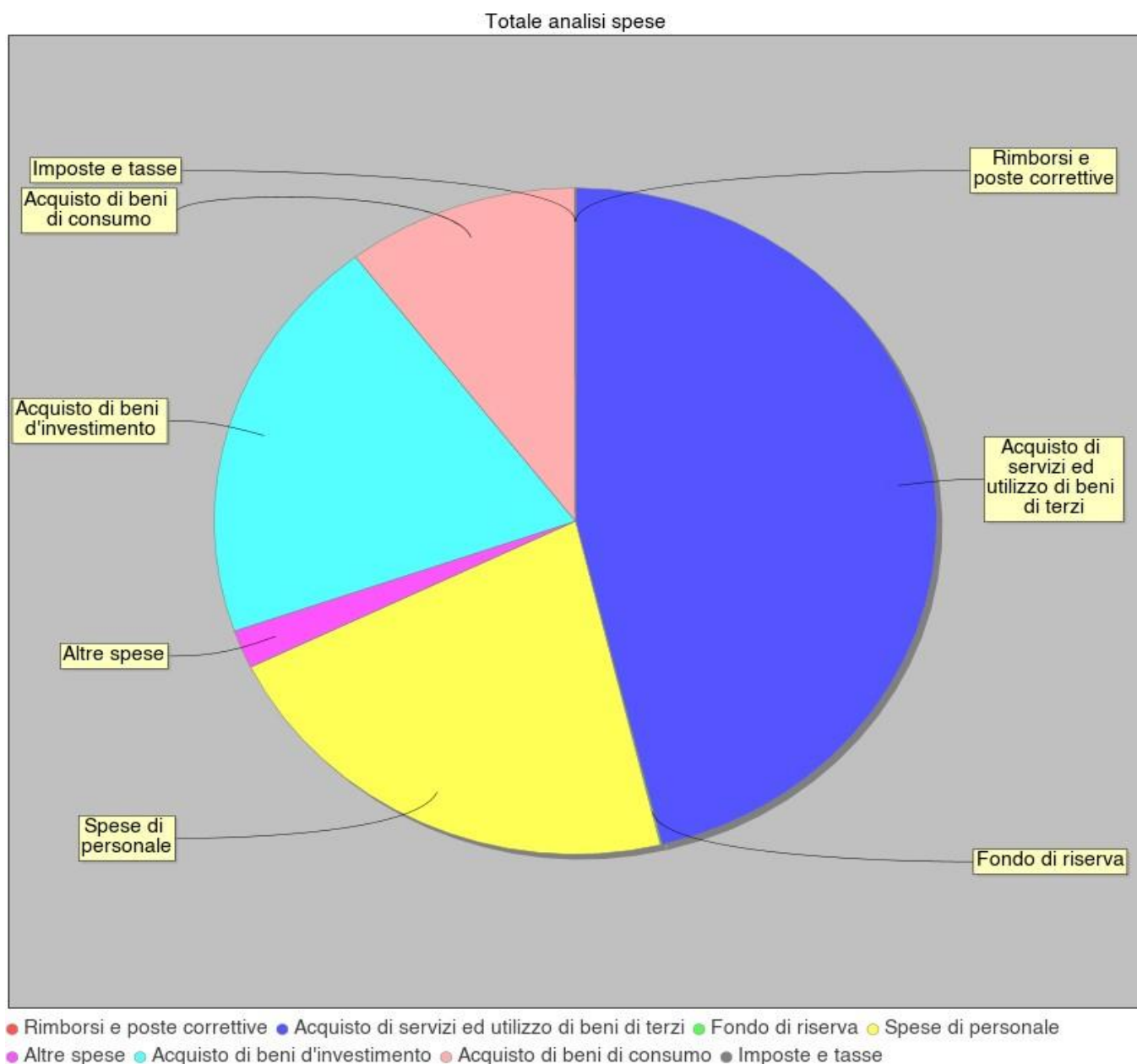
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	75.447,90
Acquisto di beni di consumo	149.530,15
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	333.253,84
Acquisto di beni d'investimento	99.661,75
Altre spese	6.442,88
Imposte e tasse	111,66
Rimborsi e poste correttive	22.409,50
Fondo di riserva	300,00



ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **300,00** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

99. PARTITA DI GIRO – ANTICIPO MINUTE SPESE

Il fondo di cui trattasi è gestito nelle partite di giro all'A01. L'ammontare del fondo a disposizione del Direttore D.S.G.A. è stato di 1000,00 utilizzato e pareggia con le rispettive uscite.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE: 4.500,00 euro



L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2020 riporta un dato finale di – **18,95** giorni medi. I dettagli di tale dato ed il pagamento di tutte le fatture sono stati pubblicati nel Sito governativo della scuola, www.istitutomeneghini.edu.it sezione Amministrazione Trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione / Indice di Tempestività dei pagamenti.

Si dichiara infine che è stato accertato che tutti i movimenti contabili sono transitati attraverso il bilancio e che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





Indici di bilancio per le spese

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





CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2020

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.

Edolo, 10 marzo 2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI
Loredana Borgese

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Raffaella Prof.ssa Zanardini