

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:	<ul style="list-style-type: none">➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - 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);➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto del 12/12/2019 delibera n°24;➤ Decreto di Modifica al Programma Annuale 2020 il 01/07/2020 e 9/12/2020
--------	--

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none">➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio➤ Certificazione Unica 2020 redditi 2020➤ Dichiarazione 770 / 2021 redditi 2020➤ Dichiarazione IRAP / 2021 redditi 2020➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020➤ Gestione dati AVCP – CIG 2020➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
-----------	---

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il <u> </u> / <u> </u> /2021
-----------------------	---

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena) Verbale n° 2021/00__ del <u> </u> / <u> </u> /2021
---------------------	---

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il <u> </u> / <u> </u> /2021 n° <u> </u>
------------------------	---

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none">➤ Portale unico dei dati della scuola➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)
-------------	---

Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Dirigente Scolastico

La gestione finanziaria di questa istituzione scolastica per l'esercizio finanziario 2020 è stata funzionale all'attuazione del programma annuale e strumentale al perseguimento degli obiettivi educativo-didattici ed organizzativi definiti nel P.T.O.F.

Tutte le attività della scuola sono state attentamente vagliate dal Collegio docenti, dal Consiglio di istituto.

La partecipazione ed il coinvolgimento nelle attività dei docenti dei vari plessi e delle famiglie, alle quali viene sempre più richiesta una collaborazione educativa, risultano migliorabili.

I progetti attuati hanno raggiunto gli obiettivi previsti in maniera soddisfacente; l'andamento economico-finanziario è stato coerente con gli impegni assunti.

Vista l'emergenza sanitaria non è stato possibile registrare la completa realizzazione delle attività e dei progetti, il raggiungimento degli obiettivi.

Le somme determinate secondo i criteri di efficacia – efficienza - economicità e priorità degli interventi, sono state impegnate e impiegate secondo parametri che rispettassero le reali esigenze dei diversi ambiti dell'istituzione scolastica pur nella parcellizzazione dovuta alla nuova modalità di fare didattica.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del registro-inventario al 31.12.2020.

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che l'Istituto ha perseguito i seguenti obiettivi:

- efficacia ed efficienza del servizio scolastico;
- diversificazione e arricchimento dell'offerta formativa, con integrazione del curriculum attraverso attività educative, ed insegnamenti opzionali, facoltativi, rivolti agli alunni e al territorio;
- coordinamento con il contesto territoriale;
- organizzazione funzionale del personale;
- personalizzazione e individualizzazione dei processi di insegnamento/apprendimento;
- attività di formazione in servizio per il personale docente e ATA;
- alla rilevazione delle presenze del personale ATA
- approccio alla strumentazione innovativa per la didattica
- realizzazione e preparazione supporti per la didattica a distanza
- formazione del personale sulla didattica a distanza
- supporto alle famiglie sulla DAD

A conclusione, è da rimarcare l'impegno dell'Istituzione a presidiare le varie aree strategiche, miglioramento e ampliamento dell'offerta formativa ed a perseguire quel miglioramento continuo che deve caratterizzare il servizio pubblico di qualità.

Le risorse profuse per l'apprendimento delle lingue straniere e l'approccio alle nuove tecnologie, le attività varie curriculari ed extracurriculari e/o complementari, le visite, la partecipazione a progetti e concorsi hanno inteso migliorare questi obiettivi specifici.

Le risorse profuse per migliorare la comunicazione interna ed esterna sono state finalizzate;

- alla gestione del sito WEB, continuamente aggiornato con l'utilizzo di competenze interne.
- al potenziamento del servizio di registro on - line dei voti e delle assenze degli studenti, degli argomenti affrontati e dei compiti assegnati, al quale i genitori accedono attraverso username e password individuali.
- Realizzazione di percorsi di DDI

La formazione mirata del personale, le attività di orientamento degli studenti, l'alfabetizzazione per alunni stranieri, hanno sostenuto i processi educativi.

La Dirigente Scolastica
Prof.ssa Mariagrazia Costantino

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto. Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2019 con delibera n. 24 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale ed a seguito maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale.

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
		8	194	0	194	194	5	24,25

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	4	4	86	0		86	86	1	0	21,50
Seconde	0	0	4	4	76	0		76	76	4	0	19,00
Terze	0	1	4	5	73	0	17	56	73	3	0	14,60
Quarte	0	0	4	4	82	0	0	82	82	8	0	20,50
Quinte	0	0	4	4	80	0	0	80	80	1	0	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	1	20	21	397	0	17	380	397	17	0	18,90
Prime	0	2	1	3	65	0	44	21	65	4	0	21,67
Seconde	0	2	2	4	69	0	29	40	69	6	0	17,25
Terze	0		4	4	59	0	0	59	59	4	0	14,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	4	7	11	193	0	73	120	193	14	0	17,55

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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		62
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		3
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		4
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti di religione incaricati annuali		1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*		2
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		111
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>		NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		3
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		0
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		12
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		1
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		0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time		1
TOTALE PERSONALE ATA		24

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

2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	305.604,51	Programmazione definitiva	264.419,12	<i>Disp. fin. da programmare</i> 41.185,39
Accertamenti	132.085,87	Impegni	131.548,92	<i>Avanzo di competenza</i> 536,95
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				191.409,45
Riscossioni competenza residui (B)	132.872,33	Pagamenti competenza residui (C)	130.454,49	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				193.827,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	1.163,54	Somme rimaste da pagare (F)	19.100,67	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -17.937,13
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.834,57	
Totale residui attivi (I=E+G)	1.163,54	Totale residui passivi (L=F+H)	20.935,24	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -19.771,70

Nel totale Riscossioni e Pagamenti non sono inseriti le partite di giro del fondo minute spese.

3. Conto Finanziario

Il Conto Consuntivo 2020 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.

Conto Finanziario (Mod. H):

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 173.518,64		
02) Finanz.U. Europea	€ 12.999,98	€ 12.999,98	100,00
03) Finanz. Stato	€ 75.480,18	€ 75.480,18	100,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 13.250,00	€ 13.250,00	100,00
06) Contributi da privati	€30.274,00	€ 30.274,00	100,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
12) Altre entrate	€ 81,71	€ 81,71	100,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 305.604,51	€132.085,87	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€132.085,87	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 233.416,51	€ 121.249,94	51,95%
P) Progetti	€ 30.486,13	€10.298,98	33,78%

G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 516,48	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€41.185,39	€ 0,00	
Totale Spese	€ 305.604,51	€ 131.548,92	
Avanzo di competenza		€ 536,95	
Totale a Pareggio		€ 132.085,87	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 536,95.

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	173.518,64	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	12.999,98	12.999,98	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	75.480,18	75.480,18	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.250,00	13.250,00	100,00 %
6. Contributi da privati	30.274,00	30.274,00	100,00 %
12. Altre entrate	81,71	81,71	100,00 %
Totale Entrate	305.604,51	132.085,87	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		132.085,87	

I contributi da privati sono di € 30.274,00 è la somma delle gite, contributo volontario e del progetto ECDL

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	173.518,64	0,00	173.518,64
	1	Non vincolato	173.518,64	0,00	173.518,64

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	12.999,98	12.999,98	11.836,44	1.163,54
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	12.999,98	12.999,98	11.836,44	1.163,54

3- Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	12.912,00	75.480,18	75.480,18	75.480,18	0,00
	1	Dotazione ordinaria	12.912,00	19.404,67	19.404,67	19.404,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	56.075,51	56.075,51	56.075,51	0,00

Quest'anno oltre la dotazione ordinaria del Miur, si sono riscossi altri finanziamenti dello stato dovuti alla pandemia – COVID per spese pulizia, didattica a distanza e decreto Ristori.

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	0,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	13.250,00	13.250,00	13.250,00	0,00

I finanziamenti da enti locali sono formati da €12.500,00 (Comune di Noviglio per funzionamento delle scuole e progetti) e €750,00 (Comune di Casarile progetto lingua madre inglese)

6 - Contributi da privati

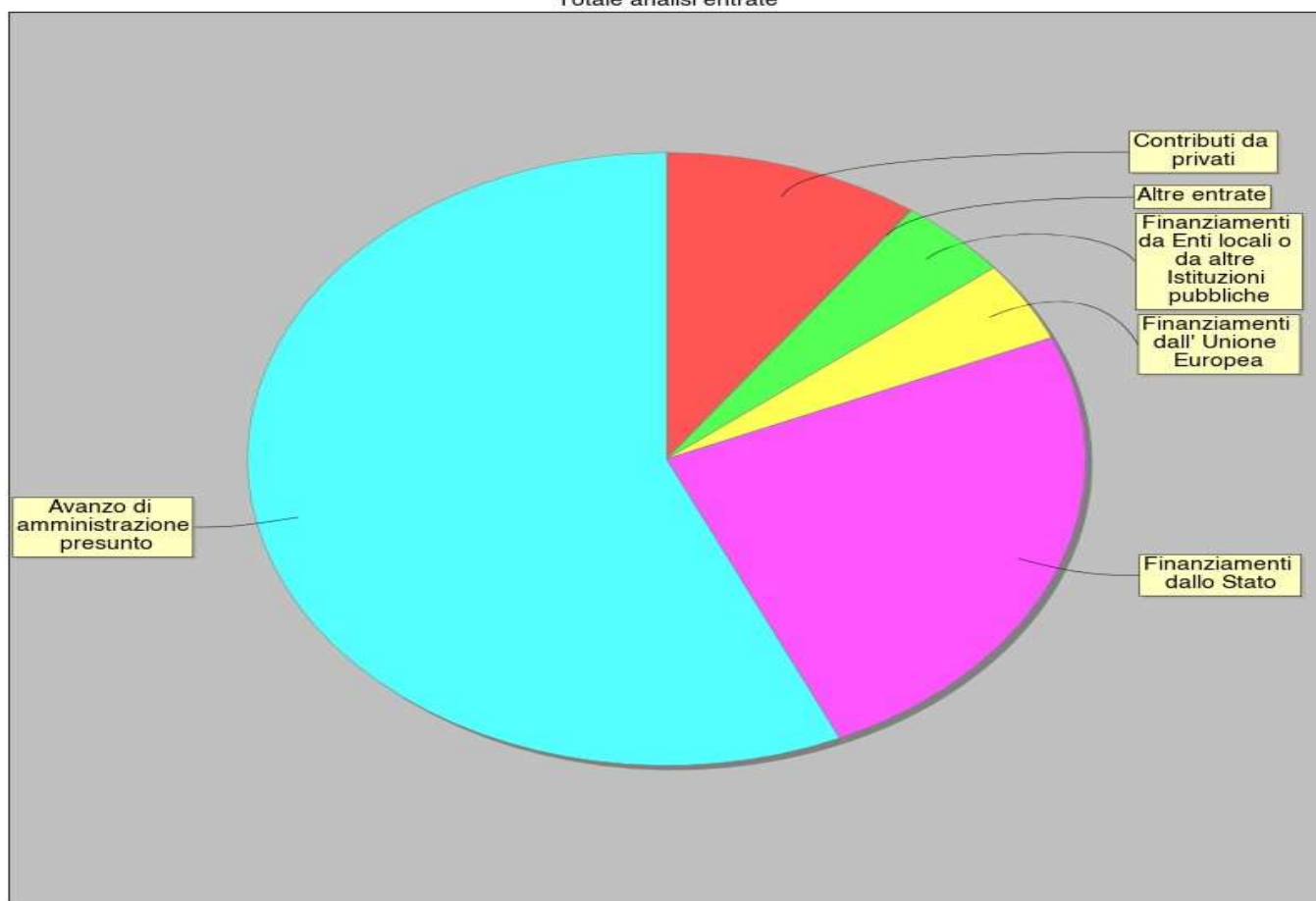
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	5.000,00	30.274,00	30.274,00	30.274,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	5.000,00	15.220,00	15.220,00	15.220,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	5.133,00	5.133,00	5.133,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	9.921,00	9.921,00	9.921,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	81,71	81,71	81,71	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,06	0,06	0,06	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	81,65	81,65	81,65	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	173.518,64
Finanziamenti dall' Unione Europea	12.999,98
Finanziamenti dallo Stato	75.480,18
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13.250,00
Contributi da privati	30.274,00
Altre entrate	81,71

Totale analisi entrate



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



3.1. 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	233.416,51	121.249,94	51,95 %
P. Progetti	30.486,13	10.298,98	33,78 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	516,48	0,00	0,00 %
Totale Spese	264.419,12	131.548,92	
Disponibilità da programmare	41.185,39		
Avanzo di competenza		536,95	
Totale a pareggio		132.085,87	

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	129.596,76	103.819,75	233.416,51	121.249,94	103.249,27	18.000,67	235.366,51	114.116,57
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	11.563,00	42.520,52	54.083,52	49.676,19	41.735,75	7.940,44	55.583,52	5.907,33
	2	Funzionamento amministrativo	33.801,38	5.214,65	39.016,03	12.491,19	12.243,19	248,00	39.016,03	26.524,84
	3	Didattica	56.764,47	45.709,64	102.474,11	44.520,81	34.708,58	9.812,23	102.924,11	58.403,30
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.105,82	10.220,00	37.325,82	14.561,75	14.561,75	0,00	37.325,82	22.764,07
	6	Attività di orientamento	362,09	154,94	517,03	0,00	0,00	0,00	517,03	517,03

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	20.132,01	10.354,12	30.486,13	10.298,98	9.198,98	1.100,00	30.486,13	20.187,15
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	8.749,09	5.250,00	13.999,09	2.762,34	2.762,34	0,00	13.999,09	11.236,75
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	8.463,19	1.000,00	9.463,19	4.062,25	2.962,25	1.100,00	9.463,19	5.400,94
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	2.385,23	50,00	2.435,23	555,37	555,37	0,00	2.435,23	1.879,86
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	534,50	4.054,12	4.588,62	2.919,02	2.919,02	0,00	4.588,62	1.669,60



G - Gestioni economiche

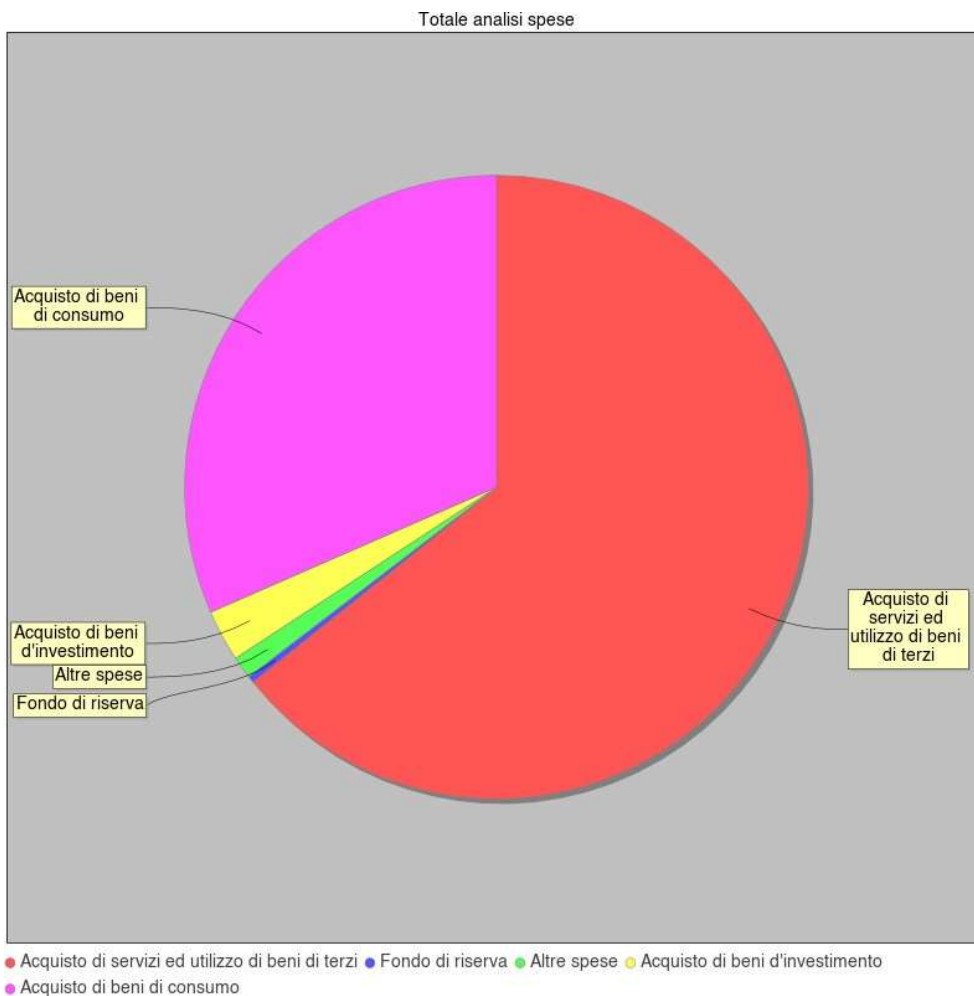
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	516,48	0,00	516,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	516,48	0,00	516,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lo stanziamento del fondo di riserva è determinato nella misura del 4% della dotazione finanziaria ordinaria per il funzionamento amministrativo e didattico euro 12.912,00 (Stato per dotazione ordinaria gennaio/agosto nota 21795/2019). Il fondo di riserva può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti di Attività/Progetti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese imprevedute e per eventuali maggiori spese, conformemente a quanto previsto dall'art. 11, comma 3, Decreto 129/2018.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	2.114,74
Acquisto di beni di consumo	58.828,21
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	138.969,91
Acquisto di beni d'investimento	61.557,39
Altre spese	2.350,74
Rimborsi e poste correttive	81,65
Fondo di riserva	516,48



3.1. Disponibilità finanziaria da programmare

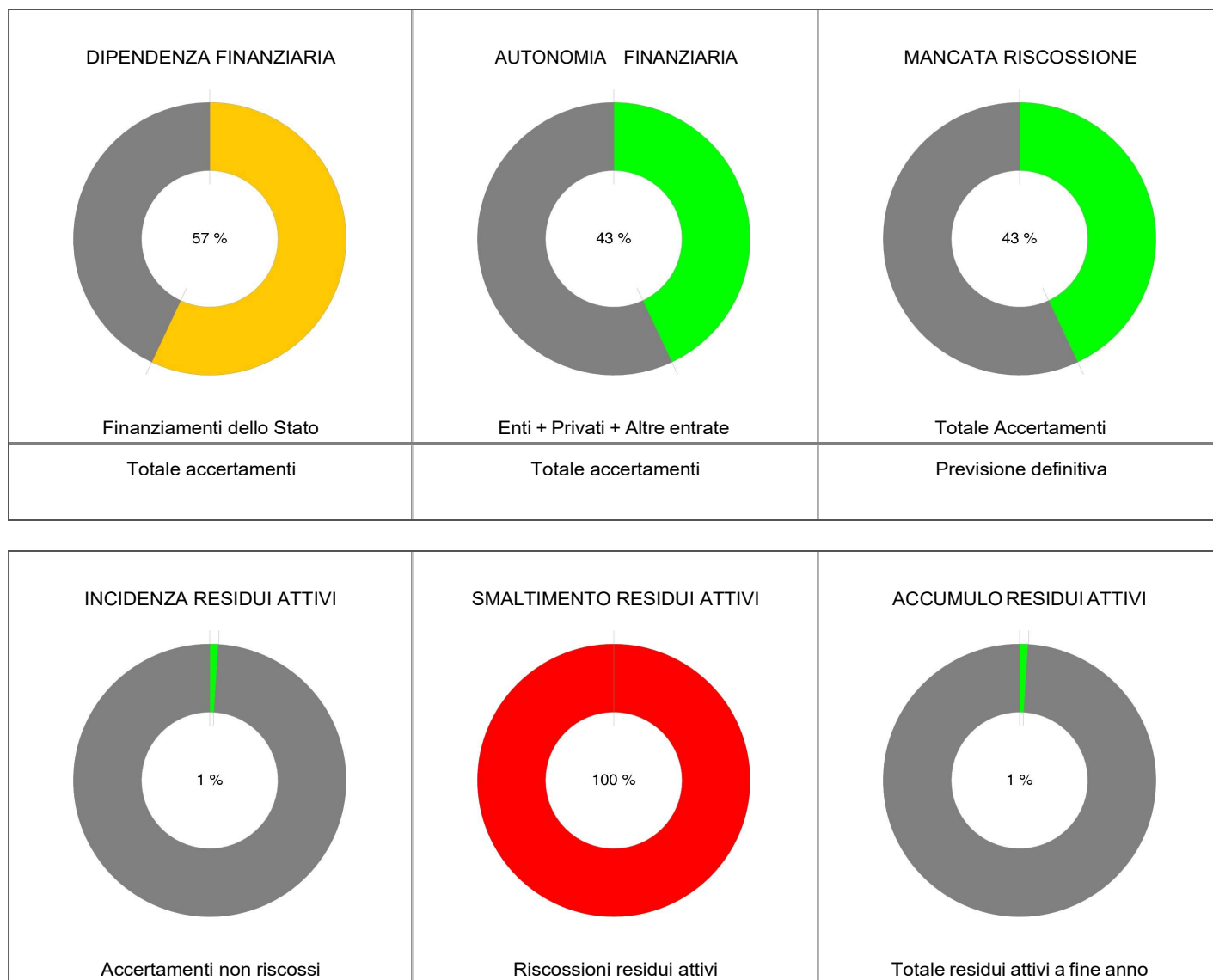
In questo aggregato sono confluite la somma euro 41.185,39 somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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



L'indice di bilancio delle entrate mette in risalto che si sono azzerati tutti i residui attivi degli anni precedenti e che la scuola ha una dipendenza finanziaria del 57% dei finanziamenti dello stato.



4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



Gli indici di bilancio delle spese mette in risalto che le maggiori spese sono per le attività didattiche



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
€ 450,00	-	€ 450,00	=	€ 0,00	+	€ 1.163,54	-	€ 0,00	=	€ 1.163,54

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 18.340,81	-	€ 16.506,24	=	€ 1.834,57	+	€ 19.100,67	-	€ 0,00	=	€ 20.935,24

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2014	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2015	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2019	€ 0,00	€ 1.834,57
Anno 2020	€ 1.163,54	€ 19.100,67
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 1.163,54	€ 20.935,24

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	€ 26.721,96	€ 32.938,83	€ 59.660,79
Totale Disponibilità	€ 193.042,25	€ 6.564,20	€ 199.606,45
Totale dell'attivo	€ 219.764,21	€ 39.503,03	€ 259.267,24
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 219.764,21	€ 39.503,03	€ 259.267,24
PASSIVO			
Totale debiti	€ 18.340,81	€ 2.594,43	€ 20.935,24
Consistenza Patrimoniale	€ 201.423,40	€ 36.908,60	€ 238.332,00
Totale a pareggio	€ 219.764,21	€ 39.503,03	€ 259.267,24

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



Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):31/12/2020

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2019, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 193.827,29 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere. Nella Banca d'Italia risulta un saldo di €193.827,29 che coincide con estratto conto dell'istituto Cassiere e del giornale di cassa.
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di € 174.055,59 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un avanzo dell'esercizio 2020 di € 536,95

Dall'estratto del conto corrente postale n° 11044203 intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di **€ 4.615,62=**.

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

Bancari **€ 193.827,29** + Postali **€ 4.615,62** = Totale **€ 198.442,91 =**.

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° 0313048 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					€ 191.409,45
	Competenza esercizio 2020	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 132.422,33	€ 450,00		€132.872,33	
Pagati	€113.948,25	€ 16.506,24		€ 130.454,49	
Fondo di cassa					€ 193.827,29
Residui Attivi	€ 1.163,54	€ 0,00			€ 1.163,54
Residui Passivi	€ 19.100,67	€ 1.834,57			€ 20.935,24
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 174.055,59
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					
Nel totale Riscossioni e Pagamenti sono inseriti le partite di giro del fondo minute spese.					

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)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	16.125,63	10.580,40			22.970,16		54.083,52	49.676,19
A02		1.121,24	10.818,80	469,50				39.016,03	12.409,54
A03	866,53	1.112,89	7.450,32			34.498,47		102.474,11	43.928,21
A05	0,00		14.561,75	592,60				37.325,82	15.154,35
A06	0,00							517,03	
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	0,00		6.824,59					23.462,28	6.824,59
PROGETTI FORMAZIONE PERSONALE	999,90		1.919,12					4.588,62	2.919,02
ALTRI PROGETTI	0,00	276,70	278,67					2.435,23	555,37
.TOTALE	1.866,43	18.636,46	52.433,65	1.062,10		57.468,63		263.902,64	131.467,27



Fondo di riserva

(R.98 – Fondo fi riserva) La somma di € 516,48 non è stata utilizzata.

5. Conclusioni

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.

Tutte le attività didattiche sono state realizzate con finanziamenti dello stato, del comune e dei contributi dei genitori. Tutte le proposte didattiche sono state oggetto di delibere dei singoli Consigli di Classe, interclasse di intersezione e sono scaturite dall'analisi di bisogni reali.

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;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle documentazioni contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n°38 del 11/12/2020;
- 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;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è pubblicato nel sito dell'Istituto Comprensivo Noviglio - Casarile nella sezione Amministrazione Trasparente.

L'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publicare entro	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2020	-25,75
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2020	-21,38
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2020	-22,54
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2021	-24,71
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	-23,19

Considerato che i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi. 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.

Noviglio, 05/03/2021

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

GIOVANNA GIUSEPPA DANIELA FICI

MARIAGRAZIA COSTANTINO