



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il Conto Consuntivo è lo strumento contabile attraverso il quale si "rende conto" della gestione ed è predisposto dal Direttore SGA e sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei revisori unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

L'anno finanziario 2020 è stato gestito secondo lo schema del Ptof triennale 2016-2019, mantenendo l'impostazione generale delle attività didattiche ed educative, in virtù principalmente della definizione triennale del Piano dell'Offerta formativa; pur considerando lo stato d'emergenza che ha visto la chiusura delle scuole dalla seconda metà di marzo, le attività sono state realizzate, mantenendo quindi gli impegni del Ptof, rimodulando i progetti con il diretto coinvolgimento dei docenti. Si segnala che molti degli esperti hanno consentito lo svolgimento delle attività garantendo il loro contributo attraverso seminari e lezioni che hanno offerto gratuitamente on line.

L'esercizio finanziario 2020 ha visto quindi comunque la realizzazione nell'Istituto della maggior parte dei progetti previsti.

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti ha tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica.

In continuità con la storia di questo Istituto le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento di obiettivi didattici e ai progetti previsti dal P.T.O.F.:

- Favorire la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione delle tecniche metodologiche e organizzative utili (modifica dell'orario delle lezioni, laboratori, aumento delle compresenze, lavori di gruppo);
- Sottolineare la pratica della personalizzazione con tutte le risorse possibili e quindi rendere operanti il recupero, il consolidamento e il potenziamento;
- Sviluppare il concetto di eccellenza con attività mirate in campo linguistico, logico matematico, sportivo;
- Mantenere la qualità dei laboratori, ed in generale dei sussidi, della strumentazione;
- Privilegiare collegamenti, relazioni, collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazioni Comunali, Provinciale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole anche per quanto riguarda il lavoro amministrativo);
- Captare le opportunità di finanziamento di progetti per ampliare e ancor più qualificare l'offerta formativa;
- Prendere atto che la presenza di alunni extra-comunitari richiede capacità progettuali, di collaborazione e di attivazione di percorsi di alfabetizzazione.

La disponibilità finanziaria, a seguito di deciso innalzamento della percentuale di contributo volontario dei genitori, le esperienze effettuate, la documentazione acquisita, gli strumenti predisposti, le competenze dei docenti, la preparazione dei docenti delegati al compito permettono di ritenere i risultati raggiunti comunque positivi.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta quasi interamente dal contributo volontario dei genitori.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

È inoltre proseguita l'azione di armonizzazione delle attività trasversali ai vari indirizzi di studio, parallelamente alla valorizzazione delle specificità di ciascuno.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziare la strumentazione informatica, la digitalizzazione degli archivi e l'introduzione del protocollo informatico favorendo la formazione del personale per la gestione del software amministrativo.

Il C. C. dell'a.f. 2020 è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n° 129 del 28 agosto 2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I. secondo i principi delle norme



sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il P.A 2020, il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. È stato predisposto secondo i dettami dell'art. 23 c. 1 del D.I. 129/2018 e si compone di:

- Conto Finanziario (Modello H): è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza, quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere, così come le spese di competenza impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31/12/2020;
- Conto del Patrimonio (Modello K): indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio (01-01-2020/ 31-12-2020), le relative variazioni, nonché l'ammontare dei crediti (residui attivi) e dei debiti (residui passivi) risultati a fine esercizio (31/12/2020);
- Al Conto Consuntivo sono allegati i seguenti modelli:
 - o Mod. I Rendiconti entrate e spese. Si ricorda che l'impostazione generale è stata rivista dal decreto 129/2018 e, in particolare, i progetti sono stati aggregati in cinque aree predeterminate. La maggior parte dei progetti di ampliamento offerta formativa ora confluiscono nel P1 - Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale e P2 - Progetti in ambito umanistico sociale.
 - o Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 che dimostra: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020; l'avanzo e il disavanzo di amministrazione.
 - o Mod. L Elenco dei residui attivi e passivi
 - o Mod. M Prospetto spese per il personale
 - o Mod. N Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa

La presente relazione:

- esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili;
- è riepilogativa a consuntivo dei dati della gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2020 ed ha lo scopo di illustrare analiticamente entrate, spese e risultati;

La presente relazione quindi 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 2021 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/02/2021 con provvedimento n. 91 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica per quanto riguarda il periodo afferente all'esercizio finanziario.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.129.644,89	Programmazione definitiva	1.049.722,59	<i>Disp. fin. da programmare</i> 79.922,30
Accertamenti	737.209,38	Impegni	643.851,18	<i>Avanzo di competenza</i> 93.358,20
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				444.106,95
Riscossioni competenza residui (B)	619.544,43	Pagamenti competenza residui (C)	552.304,96	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				511.346,42
Somme rimaste da riscuotere (E)	140.635,05	Somme rimaste da pagare (F)	180.180,09	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -39.545,04
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	32.024,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	18.841,45	
Totale residui attivi (I=E+G)	172.659,05	Totale residui passivi (L=F+H)	199.021,54	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -26.362,49

INQUADRAMENTO TEORICO-GIURIDICO

Il modello contabile di riferimento è il bilancio per competenza (si considerano le entrate e le spese sulle quali nasce il DIRITTO ALLA RISCOSSIONE (ACCERTAMENTO) o l'OBBLIGO AL PAGAMENTO (IMPEGNO)

L'esercizio finanziario si è svolto su base annuale per anno solare. È iniziato il 1° gennaio 2020 ed è terminato il 31 dicembre 2020; dopo tale termine non possono essere effettuati e quindi non sono stati effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

La gestione della spesa è avvenuta sulla base del Programma Annuale 2020.

La scuola non può gestire autonomamente le somme a disposizione, ma deve utilizzare un Istituto Cassiere e cioè una banca che svolge tutte le funzioni di incasso e di pagamento sulla base delle disposizioni della scuola.

FASI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA SCUOLA- Dalla programmazione Iniziale a quella definitiva

A-PROGRAMMAZIONE-Definizione del Programma Annuale 2020 per la gestione delle risorse finanziarie in termini di entrate e spese previste (Bilancio previsionale)

B-GESTIONE (Realizzazione e attuazione del Programma annuale 2020 in termini di entrate e spese previste in fase previsionale, eventuale riprogrammazione delle risorse (C.d variazioni di bilancio)

C-CONSUNTIVAZIONE (Fase della rendicontazione)- Elaborazione dei dati a consuntivo e redazione del Conto Consuntivo.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre - termine dell'esercizio finanziario - alcune entrate accertate possono non essere state ancora rimosse ed alcune spese impegnate non ancora pagate.

(Nell'ambito del bilancio di cassa, che invece si riferisce a previsioni concernenti effettive entrate ed effettive uscite finanziarie, appare più appropriato parlare di minori entrate e di minori spese piuttosto che di residui attivi e passivi.)

I residui attivi sono l'espressione di entrate accertate ma non ancora rimosse nonché di entrate rimosse ma non ancora



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

versate; rappresentano crediti nei confronti di terzi.

I residui passivi sono l'espressione di spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate e, pertanto, rappresentano debiti nei confronti di terzi.

Essi sono riportati nella contabilità dell'esercizio successivo, ma tenuti distinti dalle somme relative alla competenza del nuovo esercizio finanziario. Si hanno cioè, due distinte gestioni finanziarie:

- una relativa alle somme previste per l'anno finanziario in corso (gestione di competenza)
- una concernente esclusivamente l'esazione ed il pagamento dei residui (gestione dei residui)

Il programma annuale viene gestito in termini di competenza, ciò significa che esso ha per oggetto entrate che si prevedono di accertare e spese che si prevedono di impegnare; queste attività di accertamento e di impegno, contemplate nella gestione del programma annuale, vengono svolte nell'ambito di un periodo di tempo della durata di un anno solare – l'esercizio finanziario.

Se per ipotesi tutte le entrate accertate in un esercizio finanziario venissero rimosse e tutte le spese impegnate fossero pagate nel corso dell'anno finanziario corrispondente, la gestione di competenza coinciderebbe con quella di cassa.

Questo non sempre accade. Le entrate accertate in un esercizio finanziario e non rimosse entro l'anno corrispondente al medesimo si denominano residui attivi.

Le spese impegnate in un esercizio finanziario e non pagate entro il rispettivo anno si denominano residui passivi.

I residui si formano al 31 dicembre dell'esercizio finanziario; prima di tale data non si può parlare di residui, ma solo di entrate accertate e spese impegnate.

I residui attivi sussistono fino al momento della loro estinzione nella fase della riscossione, ovvero, fino al momento in cui l'istituzione scolastica ne constata l'inesigibilità, l'annullamento (radiazione) dei quali comporta una corrispondente riduzione dell'avanzo di amministrazione.

I residui passivi da parte loro sussistono fino al momento della loro estinzione con il pagamento che evidentemente si svolgerà in anni finanziari successivi alla loro formazione, ovvero fino alla loro cancellazione (perenzione o più comunemente radiazione). La radiazione è l'istituto di diritto amministrativo tendente all'eliminazione dalle scritture contabili dei residui passivi che non risultano pagati entro un determinato periodo di tempo. La loro cancellazione comporta un conseguente aumento dell'avanzo di amministrazione.

Considerando che l'esercizio finanziario non coincide con il termine delle attività della scuola, è normale che a dicembre si generino residui passivi per tutte quelle attività che vedranno conclusione nel corso dei successivi mesi dell'anno scolastico.

Nel corso del 2020 sono stati radiati i seguenti residui attivi:

NUM	DATA	PROGETTO	Oggetto	Importo
94	18/06/2018	P1.1	ASSESTAMENTO ALL'EFFETTIVO RISCOSSO E PAGATO PON 37944	783,28
3	14/01/2019	A5.1	ALUNNI IN MENO IN VISITA ISTRUZIONE	170
28	13/02/2019	A5.1	ALUNNI IN MENO VIAGGIO DI ISTRUZIONE BOLOGNA 16/17 APRILE 2019	49,5
31	14/02/2019	A5.1	ALUNNI IN MENO Viaggio a Berlino 5Q Centro Viaggi Graffiti	15
61	18/03/2019	A5.1	ALUNNI IN MENO IN VISITA	170
95	18/06/2018	P2.1	ASSESTAMENTO ALL'EFFETTIVO RISCOSSO E PAGATO PON 4427	562,14
144	26/11/2019	A5.2	VIAGGIO A MADRID NON EFFETTUATO	1835,00
156	17/12/2019	P2.2	MUSEO MELI UN ALUNNONON HA PAGATO	5,00
143	26/11/2019	A5.2	VIAGGIOA BERLINO NON EFFETTUATO	5160,00
164	27/12/2019	A1.2	NON UTILIZZO PALESTRA COVID	175,00
82	08/06/2019	A1.2	MANCATO UTILIZZO palestra per covid	14,00

Nel corso del 2020 sono stati radiati i seguenti residui passivi:

241	20/03/2019	P2.2	DEBITO ESTINTO	167,03
242	20/03/2019	P2.2	DEBITO ESTINTO	16,70
1081	02/12/2019	P2.2	ALUNNI IN MENO A TEATRO	9,09



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

1082	02/12/2019	P2.2	IVA SU TEATRO IN MENO	0,91
302	16/04/2019	A1.1	IVA SU FERRANTI IN MENO	0,18
1145	27/12/2019	A5.1	NAVIGAZIONE ANNULLATO PER COVID	592,00
860	23/10/2019	P4.4	CORSI NON EFFETTUATI CAUSA COVID SICUREZZA	520,00
1100	10/12/2019	P2.2	SPETTACOLI NON EFFETTUATI COVID	957,50
1101	10/12/2019	P2.2	IVA SU IMP. 1100	47,87
920	13/11/2020	P2.2	IVA NON RICHIESTA	429,44
898	04/11/2019	P2.2	SCUOLA APERTA 2019 2020 NON EFFETTUATA	3610,00
899	04/11/2019	P2.2	IVA SU SCUOLA APERTA 2019 2020 NON EFFETTUATA	361,00
62	05/02/2018	P2.2	ORE NON EFFETTUATE	1350,00
63	05/02/2018	P2.2	IVA SU IMP. 62	67,50
739	31/12/2020	A1.2	MAGGIORE IMPEGNO IVA	0,08

La somma algebrica fra residui attivi e residui passivi ha rideterminato l'avanzo dell'anno precedente per -809,78.

TUTTE LE RADIAZIONI SONO STATE APPROVATE CON DELIBERA 87 DEL 18/12/2020



3. Conto Finanziario

Di seguito, saranno illustrate le voci relative alle entrate ed alle spese. I parametri di analisi delle voci sono predeterminati dal portale Ministeriale che in automatico elabora i dati evidenziando gli indici di riferimento.

Per quanto riguarda le spese relative alle attività ed i progetti, il sistema elabora un'unica tabella, e per ogni progetto le spese effettivamente impegnate.

In alcuni casi, quindi, non sarà possibile sottoarticolare le singole azioni che afferiscono alla stessa area, mentre saranno indicate le percentuali per ogni tipologia di spesa.

Per effetto della chiusura delle scuole per pandemia, molte attività sono state rimodulate eliminando le attività esterne all'istituto, rimodulando i progetti (con riduzione sostanziale delle spese per esperti esterni) e portando avanti le attività, comunque, di competenza dei docenti.

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	392.435,51	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	129.551,77	129.551,77	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	249.640,62	249.640,62	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.385,55	1.385,55	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	185.811,60	185.811,60	100,00 %
6. Contributi da privati	159.783,57	159.783,57	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	10.078,21	10.078,21	100,00 %
12. Altre entrate	958,06	958,06	100,00 %
Totale Entrate	1.129.644,89	737.209,38	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		737.209,38	

In relazione alle Entrate si evidenzia che l'istituto beneficia di diverse tipologie di entrate. Nei finanziamenti dello Stato entrano la dotazione ordinaria dell'istituto, tutti i fondi per la formazione (compresi quelli che l'istituto gestisce come scuola polo) e altri fondi specifici (come quelli legati all'orientamento).

La rilevante quota derivante da Enti locali riguarda i fondi che la scuola gestisce per la provincia attraverso apposita convenzione, così come derivano da esterni le sponsorizzazioni e gli utilizzi dei locali (società sportive) che vengono poi in parte girate alla provincia. I contributi da privati sommano tutti i fondi di privati, tra cui l'elargizione del contributo volontario delle famiglie e i fondi per visite e viaggi di istruzione.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

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	421.255,97	-28.820,46	392.435,51
	2	Vincolato	131.142,22	3.144,38	134.286,60
	1	Non vincolato	290.113,75	-31.964,84	258.148,91

L'avanzo complessivo al 31/12/2020 pari a **484.983,93** è così composto:

non vincolato €. 269.160,41

vincolato €. 215.823,52

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	129.551,77	129.551,77	40.963,53	88.588,24
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	119.551,77	119.551,77	35.963,53	83.588,24
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00

Tra le entrate si segnala un finanziamento rilevante legato al progetto "KIt e sussidi didattici" finanziato con un PON FSE e che terinerà entro ottobre 2021- Tale finanziamento ha consentito la consegna agli studenti bisognosi, secondo i parametri definiti dall'Avviso di finanziamento, di device, connettività e strumentazione digitale nonché fornitura di libri di testo.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	49.605,33	249.640,62	249.640,62	243.240,62	6.400,00
	1	Dotazione ordinaria	49.605,33	76.436,05	76.436,05	76.436,05	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	173.204,57	173.204,57	166.804,57	6.400,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.385,55	1.385,55	1.385,55	0,00
	1	Dotazione ordinaria	0,00	1.385,55	1.385,55	1.385,55	0,00

Il finanziamento regionale riguarda il compenso al >Presidente degli esami leFP



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

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	120.000,00	185.811,60	185.811,60	153.075,60	32.736,00
	2	Provincia vincolati	120.000,00	180.265,65	180.265,65	147.529,65	32.736,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	5.545,95	5.545,95	5.545,95	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	192.600,00	159.783,57	159.783,57	146.872,76	12.910,81
	1	Contributi volontari da famiglie	6.000,00	1.709,17	1.709,17	1.664,17	45,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	105.600,00	105.600,00	105.600,00	95.134,19	10.465,81
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	29.982,40	29.982,40	29.982,40	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	992,00	992,00	992,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	31.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	6.000,00	6.000,00	3.600,00	2.400,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	8.526,00	10.078,21	10.078,21	10.078,21	0,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	8.526,00	10.078,21	10.078,21	10.078,21	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	958,06	958,06	958,06	0,00
	1	Interessi	0,00	0,83	0,83	0,83	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,11	0,11	0,11	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	957,12	957,12	957,12	0,00

Aggregato	Importo
-----------	---------

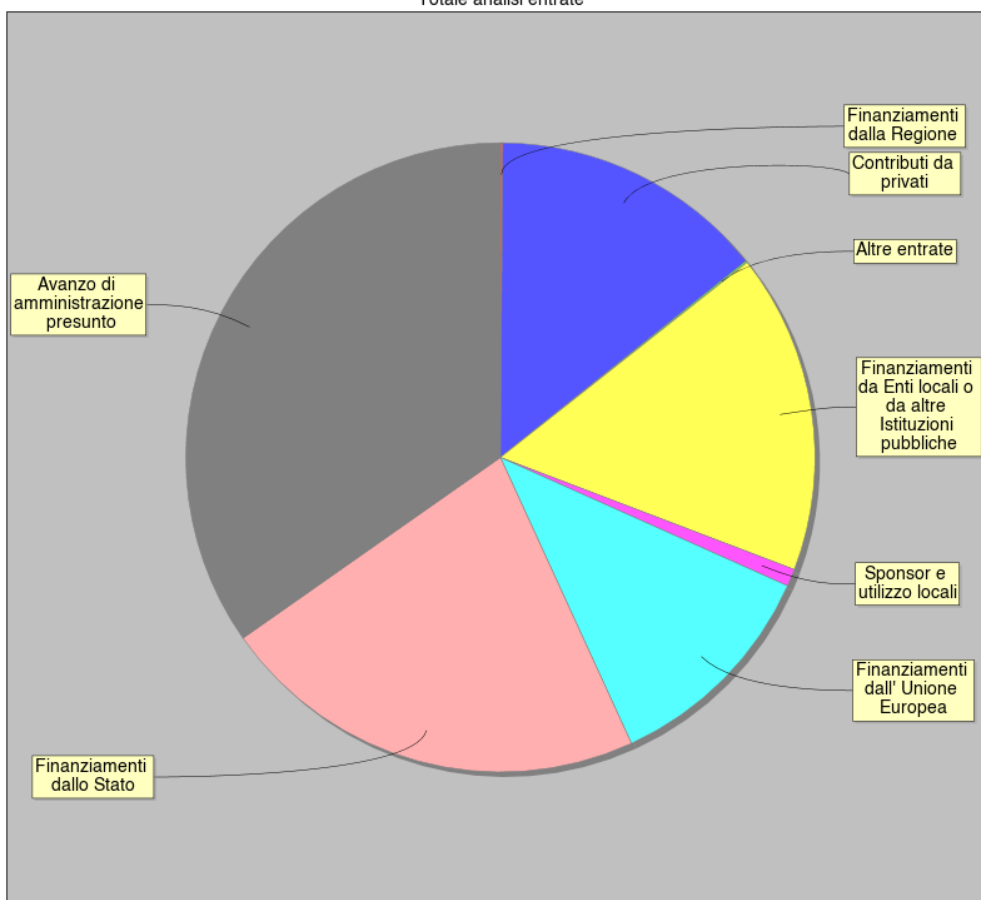


Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

Avanzo di amministrazione presunto	392.435,51
Finanziamenti dall' Unione Europea	129.551,77
Finanziamenti dallo Stato	249.640,62
Finanziamenti dalla Regione	1.385,55
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	185.811,60
Contributi da privati	159.783,57
Sponsor e utilizzo locali	10.078,21
Altre entrate	958,06

Totale analisi entrate



- Finanziamenti dalla Regione
- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Sponsor e utilizzo locali
- Finanziamenti dall' Unione Europea
- Avanzo di amministrazione presunto



3.2. 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	796.512,94	602.990,29	75,70 %
P. Progetti	250.209,65	40.860,89	16,33 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.049.722,59	643.851,18	
Avanzo di competenza		93.358,20	
Totale a pareggio		737.209,38	

Dall'analisi del prospetto si evince che le spese impegnate nell'area progettuale sono state per il 2020 decisamente inferiori alla programmazione definitiva; evidentemente e come già segnalato, le attività sono state rimodulate in modo da poter essere comunque garantita l'offerta formativa per quanto possibile con il contributo dei soli docenti.

Alcune attività sono state comunque svolte anche con il contributo degli esperti esterni che in molte occasioni hanno fornito conferenze e attività con gli studenti on line gratuitamente.

Nell'area A "attività amministrativo- didattiche" come meglio sotto riportato, sono inclusi invece acquisti di beni e attività legate ancora allo svolgimento delle attività didattiche e per la sanificazione e messa in sicurezza dell'istituto in vista della ripresa delle attività scolastiche a settembre.



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

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	481.850,83	314.662,11	796.512,94	602.990,29	427.675,90	175.314,39	812.281,54	209.291,25
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	206.796,52	48.739,14	255.535,66	202.625,30	178.140,75	24.484,55	262.092,39	59.467,09
	2	Funzionamento amministrativo	94.709,20	-28.975,02	65.734,18	45.253,89	42.898,89	2.355,00	65.734,18	20.480,29
	3	Didattica	89.316,61	286.847,85	376.164,46	290.182,90	145.978,06	144.204,84	377.712,33	87.529,43
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	27.204,55	17.874,07	45.078,62	27.306,24	27.306,24	0,00	45.678,62	18.372,38
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	55.602,55	-17.463,30	38.139,25	26.181,56	26.181,56	0,00	45.203,25	19.021,69
	6	Attività di orientamento	8.221,40	7.639,37	15.860,77	11.440,40	7.170,40	4.270,00	15.860,77	4.420,37

Per quanto riguarda l'attività A1 si ricorda che essa somma i fondi della provincia e i fondi spesi per la messa in sicurezza e il decoro dell'istituto, fra cui spese di materiale di pulizia, macchinari, adeguamento degli impianti sicurezza (Decreto L.vo 81/08 e Regolamento Europeo Privacy) - Nel corso dell'anno sono stati pianificati acquisti per la gestione in sicurezza delle attività scolastiche, con materiali per la sanificazione e Dispositivi Individuali per il personale.

Le attività amministrative e relative necessità di contratti di manutenzione, canoni di noleggio, assicurazioni, e gestione degli uffici sono state regolarmente garantite con le spese dell'area A2.

L'A3 riguarda invece tutto quanto è necessario alla regolare didattica nelle classi, dagli acquisti di cancelleria e canoni per la sala stampa, a arredi, attrezzature, trasporti (per le palestre), svolgimento di gare sportive e acquisti di strumentazioni tecnologiche. Si segnala che nel corso del 2020 sono stati acquistati nuovi PC per sostituire un laboratorio. IN vista della ripresa delle lezioni, sono stati inoltre collocati in tutte le aule PC portatili con video camera, sono stati acquistati nuovi proiettori e casse audio in modo che da ogni aula fosse possibile svolgere lezione a distanza. La dotazione strumentale dell'istituto ha consentito, oltre ai device del PON, di garantire ad ogni studenti che ne abbia fatto richiesta di aver in comodato d'uso un PC portatile, consegnato entro massimo 3 giorni dalla richiesta. L'istituto ha nel complesso una dotazione strumentale di eccellenza.

Nell'A4 confluiscono i finanziamenti dello stato per l'attività di alternanza scuola lavoro ora PCTO (progetti trasversali per le competenze e l'orientamento). L'istituto copre così sia le spese del personale (referenti alternanza, tutor degli studenti) che le spese per gli alunni, in particolare per i trasporti di tutte le visite aziendali e relative attività del triennio.

Nel corso del 2020 non tutte le classi hanno svolto attività di PCTO in esterno, mentre sono stati realizzati project work legalmente inseriti nei progetti di Alternanza scuola lavoro.

IL sito dedicato al progetto "Entriamo in Azienda" rende la misura delle partnership e delle collaborazioni realizzate : <http://entriamoinazienda.weebly.com/>

L'area A6 ha coperto le spese relative all'orientamento degli alunni, sia in ingresso che in uscita. Sono stati coperte spese per la promozione on line dell'istituto, e i materiali per gli open day virtuali (realizzazione di filmati e pubblicità)

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	175.904,03							



**Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"**

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

				74.305,62	250.209,65	40.860,89	35.995,19	4.865,70	289.005,55	248.144,66
1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	61.319,62	-1.881,15	59.438,47	2.538,11	2.538,11	0,00	59.438,47	56.900,36	
2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	82.081,07	-10.977,80	71.103,27	25.798,15	22.770,35	3.027,80	75.673,18	49.875,03	
3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	10.558,94	2.631,17	13.190,11	3.554,95	3.554,95	0,00	13.220,11	9.665,16	
4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.910,70	84.533,40	100.444,10	8.919,68	7.081,78	1.837,90	134.640,09	125.720,41	
5	Progetti per "Gare e concorsi"	6.033,70	0,00	6.033,70	50,00	50,00	0,00	6.033,70	5.983,70	

In premessa è necessario ricordare che, in ottemperanza alle delibere del Consiglio di Istituto, tutte le attività inserite nei Progetti P1 - P2 - P3 (salvo l'ECDL) e P5 che sono rivolte agli studenti sono interamente coperte dall'istituto per gli studenti le cui famiglie hanno versato il contributo volontario per l'ampliamento dell'offerta formativa. Per ogni attività, quindi, inserita in un progetto (spettacolo teatrale, trasporto, interventi di esperti, materiale necessario) la spesa è a carico della scuola. Gli studenti che hanno scelto di non versare il contributo volontario pagano invece per ogni attività tutte le spese vive.

- Nel Progetto P1 sono stati gestiti tutti i progetti del Ptof inerenti l'area scientifica e professionale, e nello specifico:

Entriamo in azienda (biennio - solo on line) - Sostenibilità e sicurezza CAT - Educazione al consumo critico - Acqua risorsa e diritto universale - Il giardino che vorrei - Progetto BIM (parzialmente svolto)- Progetto CAF - Bergamo scienza (solo on line)

I progetti, inseriti nel Ptof triennale, sono stati svolti dai docenti interni con il contributo ove possibile degli esperti esterni.

- Nel Progetto P2 sono stati gestiti tutti i progetti del Ptof inerenti l'ambito umanistico sociale e nello specifico: Rappresentanza- Primo soccorso (lezioni on line)- Attività espressive- Bes e Cic- Multiculturalità - Diritti e doveri- Educazione all'affettività- Bullismo e cyberbullismo

Anche questi progetti sono stati realizzati e monitorati nel corso dell'anno, con ottimi risultati.

La capacità espressa dall'istituto di definire in modo organico un ampliamento dell'offerta formativa unitario, e non a scelta dei singoli consigli di classe, trasversale, perchè molti progetti si rivolgono a tutti gli indirizzi di studio (soprattutto nel P2), ha consentito di consolidare i progetti, che annualmente vengono rivisti, ricalibrati, ma che stanno dando risposte più che positive da parte degli studenti e del territorio.

Il progetto P3 sostiene lo sviluppo delle competenze linguistiche attraverso attività con esperti e docenti madrelingua in collaborazione con i docenti titolari di classe. La scuola resta associata alla rete regionale SITE che consente di avere ogni anno un giovane neolaureato statunitense che interviene nelle classi del triennio; nel corso del 2020 tal contributo è stato interrotto, quindi la scuola si è poi affidata a madrelingua reperiti con avviso pubblico. Si segnala, dato in conferma nell'attuale 2021, che questa attività registra più iscritti quando è svolta on line piuttosto che in presenza.

Il progetto P5 ha sostenuto le spese per la partecipazione degli studenti alle gare nazionali degli istituti tecnici e professionali. Nel corso del 2020 non sono state organizzate le competizioni nazionali, che sono riprese al termine dell'anno con progettazione sul 2021 di gare on line. Non pare inutile rilevare che lo sviluppo dell'eccellenza è per il nostro istituto uno specifico obiettivo del piano di miglioramento.

Il progetto P4 riguarda invece fondi ministeriali per la formazione dei docenti - Solo il 3,9% di questi fondi riguarda la formazione interna dell'istituto. Gli altri fondi hanno riguardato: la formazione dei docenti di tutto l'Ambito 3, per la quale la scuola ha avuto l'assegnazione e ha poi provveduto a distribuire ad ogni scuola la sua parte, trattenendone per l'area comune una quota del 40% che viene utilizzata nel corso del 2021 stante l'autorizzazione all'utilizzo entro giugno 2021. La formazione per i docenti di sostegno, gestita sempre per l'Ambito 3 e la Formazione per i docenti in anno di prova.

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							



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

				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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IL Fondo di riserva nel corso dell'anno non è stato utilizzato.

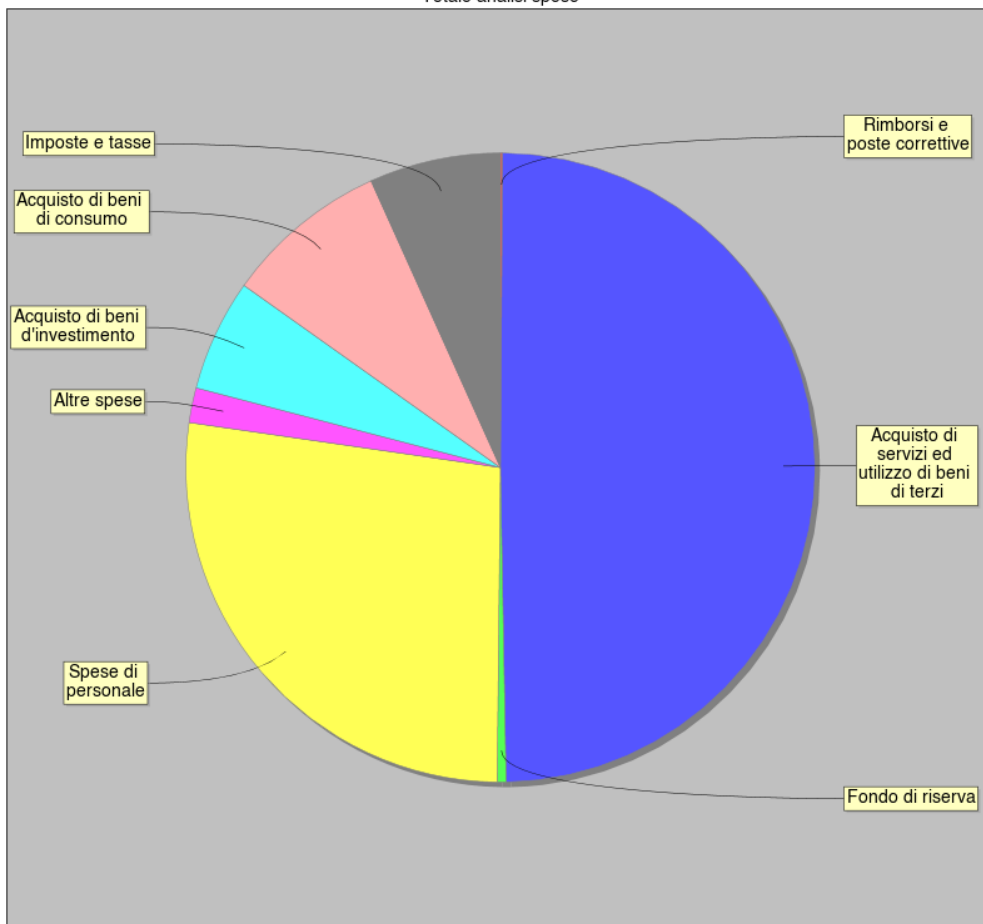
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	206.769,05
Acquisto di beni di consumo	55.365,77
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	517.883,30
Acquisto di beni d'investimento	125.550,00
Altre spese	13.809,65
Imposte e tasse	93.787,37
Rimborsi e poste correttive	33.557,45
Fondo di riserva	3.000,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V

Totale analisi spese



- Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale
- Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

Lo Z1 al 31 12 2020 è così composto:

€. 44.722,30 assegnazione per sofferenza finanziaria non utilizzata

€. 35.200,00 iscrizione alunni non utilizzati



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

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





4.2 - Indici di bilancio per le spese

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





Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IS "LORENZO LOTTO"

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA DELL'ALBAROTTO N. 23 C.F. 95021050166 C.M. BGIS01400V



5. Conclusioni

Gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi e didattici contenuti nel P.T.O.F. sono stati comunque raggiunti.

Si è sviluppata una didattica legata alle tecnologie ed alla multimedialità garantendo agli studenti le lezioni on line dal lunedì successivo al lock down, senza quindi interruzione del servizio. A marzo 2020 il collegio docenti aveva già approvato il regolamento per la didattica a distanza, erano in distribuzione i computer per gli alunni grazie al supporto dell'Arma dei Carabinieri che si è spesa per la consegna dei PC porta a porta. Le attività didattiche sono state garantite per tutte le lezioni, articolate in 45' invece che in 60. Sono stati organizzati incontri per i progetti, per gli help e gli approfondimenti sempre on line.

Tutti i servizi amministrativi e la funzionalità degli uffici non hanno subito alcun rallentamento. Il personale ha lavorato in smart working adattandosi alla nuova realtà e organizzazione del lavoro (solo due unità nel periodo novembre/dicembre hanno sempre lavorato da scuola).

È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale. Si dichiara inoltre che non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

Non pare inutile in questa sede, vista l'eccezionalità dell'anno finanziario di riferimento, esprimere un sincero e vivo apprezzamento, che spero tutto il consiglio di istituto e la comunità voglia condividere, per la pronta e professionale risposta all'emergenza che ha dato tutto il personale, docente, tecnico, ausiliario e amministrativo.

Abbiamo garantito gli stessi servizi amministrativi e la gestione dell'istituto è stata regolare; ogni studente che ne ha avuto bisogno ha avuto la strumentazione necessaria grazie al costante lavoro dei tecnici, che hanno altresì garantito la predisposizione delle aule. La sanificazione costante e l'impegno dei collaboratori ci ha consentito un buon margine di lezioni in presenza. E i docenti hanno svolto, e stanno svolgendo le loro lezioni garantendo agli studenti non solo il progredire degli apprendimenti ma, dati alla mano degli scrutini di gennaio 2021, anche un buon recupero del primo periodo del lock down.

[Luogo] Data: **20-03-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Sig.ra Antonella Valenti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Laura Ferretti