



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE BENEDETTO CASTELLI

VIA CANTORE 9

25128 BRESCIA (BS)

Codice Fiscale: 80048510178 Codice Meccanografico: BSIS037004

### RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 18/12/2019 con provvedimento n. 46 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	1.449.307,78	Programmazione definitiva	1.370.380,96	<i>Disp. fin. da programmare</i> 78.926,82
Accertamenti	893.848,09	Impegni	584.297,45	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 309.550,64
competenza	883.848,09	competenza	512.656,72	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	2.270,20	Pagamenti	3.035,11	370.426,46
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	10.000,00	Somme rimaste da pagare	71.640,73	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -61.640,73
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	93.736,62	Residui non pagati anni precedenti	13.500,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	103.736,62	Totale residui passivi	85.140,73	<i>Sbilancio residui (b)</i> 18.595,89
			Saldo cassa iniziale (c)	475.996,41
		<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<i>(a+b+c)</i>	<b>865.018,76</b>

## CONTO FINANZIARIO 2020

### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	555.459,69	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	5.056,00	5.056,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	437.458,44	437.458,44	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.632,42	32.632,42	100,00%
Contributi da privati	340.540,89	340.540,89	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	44.764,25	44.764,25	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	33.391,98	33.391,98	100,00%
Altre entrate	4,11	4,11	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>1.449.307,78</b>	<b>893.848,09</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>893.848,09</b>	

(\* ) 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.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

#### [01 - Avanzo di amministrazione presunto]

##### 01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 324.773,91  
 Variazioni in corso d'anno € -26.111,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	-26.111,60	Assestamento avanzo al 31/12/2019

Previsione definitiva € 298.662,31  
 Somme accertate € 0,00  
 Riscosso € 0,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

##### 01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 309.764,38  
 Variazioni in corso d'anno € -52.967,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	-52.967,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019

Previsione definitiva	€	256.797,38	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## 02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.056,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	5.056,00	Erasmus fostwom Valencia

Previsione definitiva	€	5.056,00	
Somme accertate	€	5.056,00	
Riscosso	€	5.056,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## [03 - Finanziamenti dallo Stato]

### 03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	111.566,35
Variazioni in corso d'anno	€	61.613,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/10/2020		E	1.178,31	Compenso Revisori dei conti periodo settembre dicembre 2020
24/10/2020		E	18.112,46	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento
30/11/2020	2	C	42.322,67	Finanziamento amministrativo didattico settembre dicembre 2020

Previsione definitiva	€	173.179,79	
Somme accertate	€	173.179,79	
Riscosso	€	173.179,79	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	264.278,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	20.000,00	Finanziamento "Ambienti di apprendimento"
30/06/2020	1	C	16.341,59	Fondi art. 120 comma 2 D.L. 17/03/2020 n. 18
30/06/2020	1	C	16.714,62	D.L. 17 marzo 2020 n.18 "Misure di potenziamento del servizio sanitario...."
30/06/2020	1	C	1.000,00	Fondi animatore digitale
18/09/2020		E	11.105,04	PULIZIE STRAORDINARIE DL 34/2020
30/11/2020	2	C	179.483,68	Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021.
30/11/2020	2	C	17.748,72	Art. 21 D. L. 137 del 28 ottobre 2020
30/11/2020	2	C	1.600,00	Risorse assistenza medica e psicologica
17/12/2020		E	285,00	Valorizzazione eccellenze a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	264.278,65	
Somme accertate	€	264.278,65	
Riscosso	€	254.278,65	
Rimaste da riscuotere	€	10.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) risorse ex art. 231 c.7 € 11.105,04 - 02) risorse ex art. 231 c.1 € 179.483,68 - 03) Ambienti di apprendimento € 20.000,00 - 04) Fondi art. 120 c. 2 D.L.17/03/2020 n.18 € 33.056,21 - 05) Animatore digitale € 1.000,00 - 06) Art. 21 DL 137/2020 misure didattiche integrate € 17.748,72 - 07) Risorse assistenza medica e psicologica € 1.600,00 - 08) valorizzazione eccellenze € 285,00

Annotazioni:

## [05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

### 05 / 01 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/09/2020		E	5.000,00	FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO PROVINCIA DI BRESCIA

Previsione definitiva	€	5.000,00	
Somme accertate	€	5.000,00	
Riscosso	€	5.000,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	27.632,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	399,42	Rimborso spese revisorili
30/06/2020	1	C	800,00	Premio eccellenze
30/06/2020	1	C	21.300,00	Adesioni "RETE BRESCIA" per nomine
30/06/2020	1	C	2.097,00	Formazione a.s. 2019/2020
30/06/2020	1	C	200,00	Restituzione quota gara nazionale di informatica

18/09/2020		E	450,00	QUOTA NOMINE ANNI 2019 2020
18/09/2020		E	1.032,00	QUOTA FISSA PER SCUOLA OSPEDALE A.S. 2019/2020
22/10/2020		E	225,00	QUOTA NOMINE ANNO 2019 E 2020
17/12/2020		E	929,00	Istruzione domiciliare a.s. 2019/2020
17/12/2020		E	200,00	Rimborso istrizione gara nazionale

Previsione definitiva	€	27.632,42	
Somme accertate	€	27.632,42	
Riscosso	€	27.632,42	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

### 06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	€	180.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-11.716,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
28/10/2020		E	-11.716,99	Minori accertamenti per interruzioni attività didattiche causa COVID-19

Previsione definitiva	€	168.283,01	
Somme accertate	€	168.283,01	
Riscosso	€	168.283,01	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale	€	70.760,00
Variazioni in corso d'anno	€	54.227,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	9.700,00	Contributo progetto Sostenibilità
30/06/2020	1	C	42.320,00	Contributo genitori per visite e viaggi d'istruzione
18/09/2020		E	450,00	QUOTA PER VIAGGIO SOSTENIBILITA' COOPENAGHEN
18/09/2020		E	4.887,75	VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE
22/10/2020		E	-3.130,00	Minori entrate attività stage

Previsione definitiva	€	124.987,75	
Somme accertate	€	124.987,75	
Riscosso	€	124.987,75	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 20.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.349,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/09/2020		E	1.349,13	MAGGIORE ENTRATA PER ASSICURAZIONE ALUNNI

Previsione definitiva € 21.349,13  
 Somme accertate € 21.349,13  
 Riscosso € 21.349,13  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 2.187,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	2.053,00	Contributo utilizzo laboratorio informatica -Sindacato CISL
17/12/2020		E	134,00	Contributo utilizzo laboratori

Previsione definitiva € 2.187,00  
 Somme accertate € 2.187,00  
 Riscosso € 2.187,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 17.734,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4.574,00	Contributo conversatore e certificazione linguistica
18/09/2020		E	8.300,00	CONTRIBUTI PER ESAMI CAMBRIDGE
17/12/2020		E	4.860,00	Contributo conversatore madrelingua

Previsione definitiva € 17.734,00  
 Somme accertate € 17.734,00  
 Riscosso € 17.734,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 4.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	---------	-------------

30/06/2020	1	C	4.500,00	Contributo aziende progetto Sostenibilità
------------	---	---	----------	---

Previsione definitiva	€	4.500,00	
Somme accertate	€	4.500,00	
Riscosso	€	4.500,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1.500,00	Premio Mattei Fondazione Tovini

Previsione definitiva	€	1.500,00	
Somme accertate	€	1.500,00	
Riscosso	€	1.500,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	92,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020		E	92,25	Recupero quota gita

Previsione definitiva	€	92,25	
Somme accertate	€	92,25	
Riscosso	€	92,25	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	44.672,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	12.672,00	Rimborso esami certificazione linguistica
17/12/2020		E	32.000,00	Rimborso viaggio Copenaghen

Previsione definitiva	€	44.672,00	
Somme accertate	€	44.672,00	
Riscosso	€	44.672,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:

### 11 / 02 – Diritti reali di godimento

Previsione iniziale € 67.100,88  
 Variazioni in corso d'anno € -33.708,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1.000,00	Contributo utilizzo palestra
28/10/2020		E	-34.708,90	Minori accertamenti per interruzioni attività didattiche causa COVID-19

Previsione definitiva € 33.391,98  
 Somme accertate € 33.391,98  
 Riscosso € 33.391,98  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

### [12 - Altre entrate]

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	0,19	Interessi Banca D'Italia

Previsione definitiva € 0,19  
 Somme accertate € 0,19  
 Riscosso € 0,19  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

#### 12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3,92

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3,92	Restituzione erroneo versamento IRAP

Previsione definitiva € 3,92  
 Somme accertate € 3,92  
 Riscosso € 3,92  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	1.237.276,11	538.329,73	43,51%
Progetti	124.892,78	45.967,72	36,81%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	8.212,07	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
<b>Totale spese</b>	<b>1.370.380,96</b>	<b>584.297,45</b>	
Avanzo di competenza		<b>309.550,64</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>893.848,09</b>	

(\*) 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.

## ANALISI DELLE SPESE

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

### Attività - A01.1 - Manutenzione ordinaria edificio scolastico

Manutenzione ordinaria edificio scolastico

Previsione iniziale € 103.057,96  
 Variazioni in corso d'anno € -21.490,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/6	-5.073,49	Assestamento avanzo al 31/12/2019
18/09/2020		E	2/3	11.105,04	PULIZIE STRAORDINARIE DL 34/2020
18/09/2020		E	4/4	5.000,00	FINANZIAMENTO PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO PROVINCIA DI BRESCIA
28/10/2020		E	3/6	-34.708,90	Minori accertamenti per interruzioni attività didattiche causa COVID-19
30/11/2020	2	C	3/6	2.053,00	Contributo utilizzo laboratorio informatica -Sindacato CISL
17/12/2020		E	3/6	134,00	Contributo utilizzo laboratori

Previsione definitiva € 81.567,61  
 Somme impegnate € 50.265,65  
 Pagato € 50.265,65  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 81.567,61  
 Residua disponibilità finanz € **31.301,96**

Annotazioni:

### Attività - A01.2 - Acquisti arredi per aule e laboratori

Acquisti arredi per aule e laboratori

Previsione iniziale € 45.489,06

Variazioni in corso d'anno € -1.568,74

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4/3	-1.568,74	Assestamento avanzo al 31/12/2019

*Previsione definitiva* € 43.920,32  
*Somme impegnate* € 3.232,75  
*Pagato* € 3.232,75  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 43.920,32  
*Residua disponibilità finanz* € **40.687,57**

Annotazioni:

*Attività - A01.4 - T.U. Sicurezza e GDPR 679/2016*

T.U. Sicurezza e GDPR 679/2016

*Previsione iniziale* € 21.469,18  
*Variazioni in corso d'anno* € 43.453,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	-1.469,18	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	3/2	1.000,00	Contributo utilizzo palestra
30/11/2020	2	C	3/2	42.322,67	Finanziamento amministrativo didattico settembre dicembre 2020
30/11/2020	2	C	3/2	1.600,00	Risorse assistenza medica e psicologica

*Previsione definitiva* € 64.922,67  
*Somme impegnate* € 26.099,67  
*Pagato* € 26.099,67  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 64.922,67  
*Residua disponibilità finanz* € **38.823,00**

Annotazioni:

*Attività - A01.21 - D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del servizio sanitario"*

D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del servizio sanitario"

*Previsione iniziale* € 0,00  
*Variazioni in corso d'anno* € 16.714,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/3	16.714,62	D.L. 17 marzo 2020 n.18 "Misure di potenziamento del servizio sanitario"

*Previsione definitiva* € 16.714,62  
*Somme impegnate* € 16.563,91  
*Pagato* € 16.563,91  
*Rimasto da pagare* € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
*Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati* € 16.714,62  
*Residua disponibilità finanz* € **150,71**

Annotazioni:

*Attività - A01.22 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020*

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 50.484,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	2/3	24.484,30	Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021.
30/11/2020	2	C	3/2	26.000,00	Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021.

Previsione definitiva € 50.484,30  
 Somme impegnate € 50.484,30  
 Pagato € 50.484,30  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 50.483,68  
 Residua disponibilità finanz € -0,62

Annotazioni:

Attività - A02.5 - Spese di personale

Spese di personale

Previsione iniziale € 5.972,97  
 Variazioni in corso d'anno € 23.856,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1/1	300,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	1/2	21.300,00	Adesioni "RETE BRESCIA" per nomine
30/06/2020	1	C	5/2	399,42	Rimborso spese revisorili
30/06/2020	1	C	5/2	3,92	Restituzione erroneo versamento IRAP
18/09/2020		E	1/1	450,00	QUOTA NOMINE ANNI 2019 2020
22/10/2020		E	1/2	225,00	QUOTA NOMINE ANNO 2019 E 2020
24/10/2020		E	5/2	1.178,31	Compenso Revisori dei conti periodo settembre dicembre 2020

Previsione definitiva € 29.829,62  
 Somme impegnate € 11.163,79  
 Pagato € 11.163,79  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.213,28  
 Residua disponibilità finanz € 15.049,49

Annotazioni:

Attività - A02.6 - Spese generali

Spese generali

Previsione iniziale € 99.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.236,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/3	-2.330,32	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	4/3	2.217,80	Fondi art. 120 comma 2 D.L. 17/03/2020 n. 18
30/06/2020	1	C	5/1	0,19	Interessi Banca D'Italia
18/09/2020		E	3/11	1.349,13	MAGGIORE ENTRATA PER ASSICURAZIONE ALUNNI

Previsione definitiva	€	100.236,80	
Somme impegnate	€	70.194,95	
Pagato	€	70.143,82	
Rimasto da pagare	€	51,13	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	100.236,80	
Residua disponibilità finanz	€	<b>30.041,85</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03.7 - Rete scuola ospedale

Rete scuola ospedale

Previsione iniziale	€	17.841,26
Variazioni in corso d'anno	€	1.961,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/09/2020		E	1/1	1.032,00	QUOTA FISSA PER SCUOLA OSPEDALE A.S. 2019/2020
17/12/2020		E	1/1	929,00	Istruzione domiciliare a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	19.802,26	
Somme impegnate	€	2.860,68	
Pagato	€	2.860,68	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.802,26	
Residua disponibilità finanz	€	<b>16.941,58</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03.8 - Manutenzione laboratori

Manutenzione laboratori

Previsione iniziale	€	77.642,67
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	77.642,67	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	77.642,67	
Residua disponibilità finanz	€	<b>77.642,67</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03.9 - Acquisto di beni e servizi per esercitazioni di laboratorio

acquisto di beni e servizi per esercitazioni di laboratorio

Previsione iniziale	€	72.785,85
Variazioni in corso d'anno	€	-1.043,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/3	-9.326,57	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	4/3	20.000,00	Finanziamento "Ambienti di apprendimento"
28/10/2020		E	2/3	-11.716,99	Minori accertamenti per interruzioni attività didattiche

					causa COVID-19
--	--	--	--	--	----------------

Previsione definitiva	€	71.742,29	
Somme impegnate	€	32.009,56	
Pagato	€	32.009,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	83.459,28	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>51.449,72</b>	

Annotazioni:
--------------

**Attività - A03.10 - Acquisto attrezzature in dotazione alle aule**

Acquisto attrezzature in dotazione alle aule

Previsione iniziale	€	47.045,07
Variazioni in corso d'anno	€	13.014,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4/3	13.014,89	Fondi art. 120 comma 2 D.L. 17/03/2020 n. 18

Previsione definitiva	€	60.059,96	
Somme impegnate	€	7.079,83	
Pagato	€	7.079,83	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	60.059,96	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>52.980,13</b>	

Annotazioni:
--------------

**Attività - A03.11 - Recupero debiti formativi**

Recupero debiti formativi

Previsione iniziale	€	1.573,05
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.573,05	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.573,05	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>1.573,05</b>	

Annotazioni:
--------------

**Attività - A03.19 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020**

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	128.999,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	2/3	128.999,38	Risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto- legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno

scolastico 2020/2021.

Previsione definitiva	€	128.999,38	
Somme impegnate	€	128.960,70	
Pagato	€	57.371,10	
Rimasto da pagare	€	71.589,60	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	129.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>39,30</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A03.23 - Art. 21 D.L. 137 del 28-10-2020

Art. 21 D.L. 137 del 28-10-2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	17.748,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	4/3	17.748,72	Art. 21 D. L. 137 del 28 ottobre 2020

Previsione definitiva	€	17.748,72	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	17.748,72	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>17.748,72</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A04.12 - Attività di alternanza

Attività di alternanza

Previsione iniziale	€	53.100,31
Variazioni in corso d'anno	€	100,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/3	100,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019

Previsione definitiva	€	53.200,31	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	53.200,31	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>53.200,31</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A04.13 - Progetto sostenibilità

Progetto sostenibilità

Previsione iniziale	€	125.626,22
Variazioni in corso d'anno	€	710,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/12	-47.440,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019

30/06/2020	1	C	3/12	1.500,00	Premio Mattei Fondazione Tovini
30/06/2020	1	C	3/12	9.700,00	Contributo progetto Sostenibilità
30/06/2020	1	C	3/12	4.500,00	Contributo aziende progetto Sostenibilità
18/09/2020		E	3/12	450,00	QUOTA PER VIAGGIO SOSTENIBILITA' COOPENAGHEN
17/12/2020		E	3/12	32.000,00	Rimborso viaggio Copenaghen

Previsione definitiva	€	126.336,22	
Somme impegnate	€	30.122,97	
Pagato	€	30.122,97	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	126.336,22	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>96.213,25</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A05.14 - Stage linguistico

##### Stage linguistico

Previsione iniziale	€	58.249,65
Variazioni in corso d'anno	€	-3.130,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/10/2020		E	3/12	-3.130,00	Minori entrate attività stage

Previsione definitiva	€	55.119,65	
Somme impegnate	€	45.070,00	
Pagato	€	45.070,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	55.119,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>10.049,65</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A05.15 - Viaggi e uscite giornaliere

##### Viaggi e uscite giornaliere

Previsione iniziale	€	8.770,23
Variazioni in corso d'anno	€	44.826,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/12	-2.473,50	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	3/12	42.320,00	Contributo genitori per visite e viaggi d'istruzione
18/09/2020		E	3/12	4.887,75	VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE
17/12/2020		E	3/12	92,25	Recupero quota gita

Previsione definitiva	€	53.596,73	
Somme impegnate	€	38.914,14	
Pagato	€	38.914,14	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	53.596,73	
Residua disponibilità finanziarie	€	<b>14.682,59</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A05.16 - Erasmus+ AzioneKA1 - mobilità individuale

##### Erasmus+ AzioneKA1-mobilità individuale

Previsione iniziale € 120.647,59  
 Variazioni in corso d'anno € -6.139,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/12	-6.139,50	Assestamento avanzo al 31/12/2019

Previsione definitiva € 114.508,09  
 Somme impegnate € 10.161,13  
 Pagato € 10.161,13  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 114.508,09  
 Residua disponibilità finanz € **104.346,96**

Annotazioni:

**Attività - A05.20 - Erasmus fostwom**

Erasmus fostwom

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 5.056,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/12	5.056,00	Erasmus fostwom Valencia

Previsione definitiva € 5.056,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 5.056,00  
 Residua disponibilità finanz € **5.056,00**

Annotazioni:

**Attività - A06.17 - Prepararsi per scegliere - progetto PON FSE - bando 2999/2017**

Prepararsi per scegliere - progetto PON FSE - bando 2999/2017

Previsione iniziale € 12.699,08  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 12.699,08  
 Somme impegnate € 2.786,70  
 Pagato € 2.786,70  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 12.699,08  
 Residua disponibilità finanz € **9.912,38**

Annotazioni:

**Attività - A06.18 - Attività di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita**

Attività di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita

Previsione iniziale € 30.417,30

Variazioni in corso d'anno € 21.098,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/1	2.986,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019
24/10/2020		E	1/1	18.112,46	Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento

Previsione definitiva € 51.515,76  
 Somme impegnate € 12.359,00  
 Pagato € 12.359,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 51.515,76  
 Residua disponibilità finanz € **39.156,76**

Annotazioni:

### Progetti - P02.1 - Conversatore

Conversatore

Previsione iniziale € 41.110,00  
 Variazioni in corso d'anno € -823,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	-7.063,80	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	3/2	1.380,00	Contributo conversatore e certificazione linguistica
17/12/2020		E	3/2	4.860,00	Contributo conversatore madrelingua

Previsione definitiva € 40.286,20  
 Somme impegnate € 15.052,00  
 Pagato € 15.052,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 40.286,20  
 Residua disponibilità finanz € **25.234,20**

Annotazioni:

### Progetti - P02.2 - Progetti in ambito umanistico

Progetti in ambito umanistico

Previsione iniziale € 500,37  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 500,37  
 Somme impegnate € 225,00  
 Pagato € 225,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 500,37  
 Residua disponibilità finanz € **275,37**

Annotazioni:

### Progetti - P03.3 - Certificazione linguistica

Certificazione linguistica

Previsione iniziale € 14.768,69  
 Variazioni in corso d'anno € 24.093,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	-73,00	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	3/2	3.194,00	Contributo conversatore e certificazione linguistica
30/06/2020	1	C	3/2	12.672,00	Rimborso esami certificazione linguistica
18/09/2020		E	3/2	8.300,00	CONTRIBUTI PER ESAMI CAMBRIDGE

Previsione definitiva € 38.861,69  
 Somme impegnate € 24.548,00  
 Pagato € 24.548,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 34.729,90  
 Residua disponibilità finanziarie € **10.181,90**

Annotazioni:

#### Progetti - P04.4 - Corsi di aggiornamento

Corsi di aggiornamento

Previsione iniziale € 18.164,13  
 Variazioni in corso d'anno € 4.205,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/5	1.108,90	Fondi art. 120 comma 2 D.L. 17/03/2020 n. 18
30/06/2020	1	C	3/5	1.000,00	Fondi animatore digitale
30/06/2020	1	C	3/5	2.097,00	Formazione a.s. 2019/2020

Previsione definitiva € 22.370,03  
 Somme impegnate € 3.404,27  
 Pagato € 3.404,27  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 22.370,03  
 Residua disponibilità finanziarie € **18.965,76**

Annotazioni:

#### Progetti - P05.5 - Organizzazione gara nazionale

Organizzazione gara nazionale

Previsione iniziale € 10.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	5/4	800,00	Premio eccellenze

Previsione definitiva € 10.800,00  
 Somme impegnate € 0,00  
 Pagato € 0,00  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00  
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

*Progetti - P05.6 - Partecipazione a gare nazionali ed estere*

Partecipazione a gare nazionali ed estere

*Previsione iniziale* € 10.895,99

*Variazioni in corso d'anno* € 1.178,50

<b>Data</b>	<b>N. Decreto</b>	<b>Finalizzate Delibera C.I.</b>	<b>Tipo Conto</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>
30/06/2020	1	C	3/12	493,50	Assestamento avanzo al 31/12/2019
30/06/2020	1	C	5/3	200,00	Restituzione quota gara nazionale di informatica
17/12/2020		E	5/3	200,00	Rimborso istrizione gara nazionale
17/12/2020		E	5/4	285,00	Valorizzazione eccellenze a.s. 2019/2020

*Previsione definitiva* € 12.074,49

*Somme impegnate* € 2.738,45

*Pagato* € 2.738,45

*Rimasto da pagare* € 0,00 *(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)*

*Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati* € 12.874,49

*Residua disponibilità finanz* € **10.136,04**

*Annotazioni:*

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	475.996,41
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	883.848,09	
b) in conto residui	€	2.270,20	
		<b>Totale</b>	€ style="text-align: right;">886.118,29
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	512.656,72	
d) in conto residui	€	3.035,11	
		<b>Totale</b>	€ style="text-align: right;">515.691,83
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	846.422,87
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	103.736,62	
- Residui passivi	€	85.140,73	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	865.018,76

Note relative alla situazione amministrativa:

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	906.060,65	125.332,93	1.031.393,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	906.060,65	125.332,93	1.031.393,58
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	96.006,82	7.729,80	103.736,62
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	531.003,20	315.918,87	846.922,07
Totale disponibilità	627.010,02	323.648,67	950.658,69
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	1.533.070,67	448.981,60	1.982.052,27
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	14.488,16	70.652,57	85.140,73
Totale Debiti	14.488,16	70.652,57	85.140,73
<b>Consistenza patrimoniale</b>	1.518.582,51	378.329,03	1.896.911,54
<b>TOTALE PASSIVO</b>	1.533.070,67	448.981,60	1.982.052,27
Note relative alla situazione patrimoniale:			

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	108.281,88	-12.275,06	96.006,82	2.270,20	93.736,62	10.000,00	103.736,62
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	16.535,11	0,00	16.535,11	3.035,11	13.500,00	71.640,73	85.140,73

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	26.727,87	4,57%
02	Acquisto di beni di consumo	236.412,74	40,46%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	251.479,21	43,04%
04	Acquisto di beni d'investimento	356,00	0,06%
05	Altre spese	6.138,59	1,05%
06	Imposte e tasse	60.380,38	10,33%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	607,60	0,10%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	2.195,06	0,38%
	<b>Totale generale</b>	<b>584.297,45</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 1.500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 72 del 21/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 249 del 16/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{437.458,44}{893.848,09} = \mathbf{0,49}$$

#### INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{456.389,65}{893.848,09} = \mathbf{0,51}$$

#### INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{893.848,09}{893.848,09} = \mathbf{1,00}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{10.000,00}{893.848,09} = \mathbf{0,01}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{2.270,20}{96.006,82} = \mathbf{0,02}$$

#### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{103.736,62}{989.854,91} = \mathbf{0,10}$$

### **INDICI SULLE SPESE**

#### **INDICE SPESE PER ATTIVITA'**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{538.329,73}{584.297,45} = \mathbf{0,92}$$

#### **INDICE SPESE PROGETTI**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{45.967,72}{584.297,45} = \mathbf{0,08}$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{71.640,73}{584.297,45} = \mathbf{0,12}$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{3.035,11}{19.000,00} = \mathbf{0,18}$$

---

Totale residui passivi

---

16.535,11

### **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{85.140,73}{600.832,56} = \mathbf{0,14}$$

### **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{584.297,45}{2200} = \mathbf{257,63}$$

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

<b>Dichiarazioni</b>
----------------------

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 249 del 16/12/2020;
- 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 rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	<b>30/04/2019</b>		<b>-17,67</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	<b>31/07/2019</b>		<b>-24,47</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	<b>31/10/2019</b>		<b>-18,94</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	<b>31/01/2019</b>		<b>-21,69</b>
<b>Base annuale Anno 2020</b>		<b>31/01/2020</b>		<b>-20,48</b>

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza  
 Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza  
 Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

### **Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:**

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
  - *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
  - *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
  - *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e 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.

### **Verifica:**

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

Brescia, lì 31/03/ 2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
 Franco Russo

**Dirigente Scolastico**  
 Simonetta Tebaldini