

ANALISI CONTO CONSUNTIVO

VERBALE N. /

Presso l'Istituto ISTITUTO COMPRENSIVO T.GRECO I.C. 2 SAURO-MORELLI - TORRE DEL GRECO (NA)

l'anno 2020 il giorno _____, del mese di xxxxxxxx, alle ore _____,

si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito _____.

La riunione si svolge presso l'ufficio del _____

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
_____	_____	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	
_____	_____	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	

I Revisori si riuniscono per l'esame del conto consuntivo 2020 ai sensi dell'art. 51, comma 3 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.l. 28 agosto 2018 n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Regolare chiusura del fondo economale per le minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Riaccertamento dei residui
3. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Verifica realizzazione e correttezza del passaggio di consegne tra DSGA uscente e DSGA subentrante
3. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
4. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
5. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T) nonché Poste SpA al 31/12
6. Corretta indicazione consistenze iniziali
7. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) al 31/12
3. nforme gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018
4. Coerenza nella compilazione del modello J

Rendiconto gestione economica (Mod. I) G01 - Azienda agraria

1. *Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del DI n. 129/2018)*
2. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del DI n. 129/2018*
3. *Verifica della esistenza / non esistenza di un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
4. *Verifica del riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'azienda sul sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale intestata all'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
5. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
6. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
7. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I) G02 - Azienda speciale

1. *Esame della specifica relazione illustrativa del direttore dell'azienda sui risultati della gestione (art. 25, comma 6, del DI n. 129/2018)*
2. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'azienda ai sensi dell'art. 25, comma 7, del DI n. 129/2018*
3. *Verifica della esistenza / non esistenza di un distinto conto corrente presso l'Istituto che gestisce il servizio di cassa dell'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
4. *Verifica del riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell'azienda sul sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale intestata all'Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018)*
5. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
6. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
7. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I) G03 - Attività per conto terzi

1. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'attività ai sensi dell'art. 26, comma 5, del DI n. 129/2018*
2. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
3. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
4. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Rendiconto gestione economica (Mod. I) G04 - Attività convittuale

1. *Corretta tenuta delle scritture contabili dell'attività ai sensi dell'art. 27, comma 6, del DI n. 129/2018*
2. *Verifica della regolare tenuta dei registri obbligatori prevista dalla vigente normativa fiscale*
3. *Concordanza delle risultanze contabili con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
4. *Verifica dei versamenti all'Erario previsti dalla vigente normativa fiscale*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Dichiarazione IRAP

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione IRAP*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione IRAP*

Certificazione Unica

1. *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della Certificazione Unica*

Tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

1. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica degli indicatori trimestrali di tempestività dei pagamenti*
2. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo trimestrale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*
3. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti*
4. *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica dell'ammontare complessivo annuale dei debiti e il numero delle imprese creditrici*

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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)
0	8	8	158			0	158	158		5	19,75

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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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	3	1	4	72	0	53	19	72	8	0	18
Seconde	0	2	1	3	58	0	45	13	58	3	0	19,333333
Terze	0	3	0	3	57	0	57	0	57	3	0	19
Quarte	0	3	0	3	64	0	64	0	64	7	0	21,333333
Quinte	0	3	0	3	58	0	58	0	58	5	0	19,333333
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	2	16	309	0	277	32	309	26	0	19,3125
SCUOLA SECONDARIA I GRADO												
Prime	0	5	0	5	86	0	86	0	86	7	0	17,2
Seconde	0	4	0	4	66	0	66	0	66	4	0	16,5
Terze	0	4	0	4	88	0	88	0	88	4	0	22
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	0	13	240	0	240	0	240	15	0	18,461538

.....

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

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

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:

N. classi articolate:

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentant i (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1°settembre e alunni frequentant i corsi diurni (i=d- f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentant i corsi serali (l=e- g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Seconde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Terze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Quarte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Quinte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0

Dati Generali Centri Provinciali per l'Istruzione degli Adulti - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura dei gruppi per l'anno scolastico è la seguente:

	Gruppi di livello			Alunni Iscritti al 16 ottobre			Alunni Frequentanti	
	Numero dei gruppi	Numero dei gruppi della Casa Circondari ale	Totale gruppi di livello	Numero degli Alunni Iscritti	Numero degli Alunni Iscritti della Casa circondari ale	Totale alunni iscritti	Totale Alunni Frequentan ti	di cui Disabili
Alfabeti zzazione			0			0	0	
I livello - I Periodo			0			0	0	
I livello - II Periodo			0			0	0	
Totale	0	0	0	0	0	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
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	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con con	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con con	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì

delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo **2020** presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

AGGREGATO	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	% disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	503.709,60		
02-Finanziamenti dall’Unione europea	39.459,63	39.459,63	100,00%
03-Finanziamenti dello Stato	139.084,99	139.084,99	100,00%
04-Finanziamenti della Regione	3.000,00	3.000,00	100,00%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbl	7.280,00	7.280,00	100,00%
06-Contributi da privati	6.587,84	6.587,84	100,00%
07-Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
08-Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00%
09-Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00%
10-Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00%
11-Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00%
12-Altre entrate	2.184,43	2.184,43	100,00%
13-Mutui	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	701.306,49	197.596,89	28,18%
Disavanzo di competenza		73.616,21	
Totale a pareggio		271.213,10	

SPESE

AGGREGATO	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	% disponibilità (b/a)
Attività	349.921,61	205.245,33	58,65%
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	99.096,09	95.705,31	96,58%
A02-Funzionamento amministrativo	142.019,22	48.029,71	33,82%
A03-Didattica	101.605,79	58.972,31	58,04%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	7.000,00	2.538,00	36,26%
A06-Attività di orientamento	200,51	0,00	0,00%
Progetti	269.156,73	65.967,77	24,51%
P01-Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”	24.352,49	16.014,13	65,76%
P02-Progetti in ambito “Umanistico e sociale”	242.467,25	48.333,02	19,93%
P03-Progetti per “Certificazioni e corsi professionali”	0,00	0,00	0,00%
P04-Progetti per “Formazione / aggiornamento personale”	2.336,99	1.620,62	69,35%
P05-Progetti per “Gare e concorsi”	0,00	0,00	0,00%
Gestioni Economiche	0,00	0,00	0,00%
G01-Azienda agraria	0,00	0,00	0,00%
G02-Azienda speciale	0,00	0,00	0,00%
G03-Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00%
G04-Attività convittuale	0,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	243,33	0,00	0,00%
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00%
TOTALE SPESE	619.321,67	271.213,10	43,79%
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	81.984,82		
Avanzo di competenza		0,00	43,79%
Totale a pareggio		271.213,10	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **DISAVANZO** di competenza di **73.616,21**

Dal confronto con la programmazione definitiva emerge che le somme impegnate risultano pari al 38,67% di quelle programmate.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui
residui attivi	274.736,72	71.812,11	202.924,61	26.385,68	35.979,08	193.331,21

	Iniziali al 01/01/2020	pagati	da pagare	Residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale Residui
residui passivi	59.153,80	7.301,52	51.852,28	54.657,77	13.322,61	93.187,44

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 14.038,56 e pagati residui passivi per euro 17.061,20

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari 609.899,85

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	situazione al 01/01/2020	Variazioni	situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	166.671,27	35.791,66	202.462,93
Totale Disponibilità	562.863,40	-62.239,04	500.624,36
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	729.534,67	-26.447,38	703.087,29
PASSIVO			
Totale debiti	59.153,80	34.033,64	93.187,44
Consistenza Patrimoniale	670.380,87	-60.481,02	609.899,85
TOTALE PASSIVO	729.534,67	-26.447,38	703.087,29

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				288.126,68
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020		
Riscossioni	71.812,11	171.211,21	243.023,32	
Pagamenti	7.301,52	216.555,33	223.856,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				307.293,15
Residui Attivi	166.945,53	26.385,68		193.331,21
Residui passivi	38.529,67	54.657,77		93.187,44
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				407.436,92

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a 307.293,15 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T) e con le scritture del libro giornale

Dalle risultanze del sottoconto fruttifero della contabilità speciale di tesoreria statale (, mod. 56 T) risulta il corretto riversamento delle entrate derivanti dalla gestione dell’Azienda agraria (G01) Azienda speciale (G02) sul distinto conto corrente aperto per l’Azienda presso il medesimo Istituto che gestisce il servizio di cassa dell’Istituzione scolastica (art. 25, comma 12, del DI n. 129/2018), che al 31/12/2020 presenta un saldo di euro

Spese Per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), 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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE												
	IMPEGNI									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	spese di personale	Acquisti di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investi- mento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A1	566,40	4.048,79	91.090,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.096,09	95.705,31	96,58%
A2	1.661,91	11.237,05	27.439,75	7.547,76	143,24	0,00	0,00	0,00	0,00	142.019,22	48.029,71	33,82%
A3	0,00	24.889,23	6.768,02	27.315,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.605,79	58.972,31	58,04%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	2.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.538,00	36,26%
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,51	0,00	0,00%
P1	3.989,81	0,00	0,00	12.024,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.352,49	16.014,13	65,76%
P2	22.434,63	7.636,00	17.596,03	666,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242.467,25	48.333,02	19,93%
P3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
P4	948,63	0,00	671,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,99	1.620,62	69,35%
P5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE	29.601,38	47.811,07	146.103,91	47.553,50	143,24	0,00	0,00	0,00	0,00	619.078,34	271.213,10	43,81%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	10,91%	17,63%	53,87%	17,53%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al **43,81%** In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d’impiego delle risorse ad essi destinate è pari al **24,51%**

In particolare, i Revisori hanno esaminato la documentazione relativa ad alcuni progetti, con le considerazioni che seguono:

Rendiconto gestione economica (Mod. I)

G01 - Azienda agraria / G02 - Azienda speciale / G03 - Attività per conto terzi / G04 - Attività convittuale

ENTRATE	COMPETENZA		
	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00%
Finanziamenti da Enti locali o da Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	0,00%
Contributi da privati	0,00	0,00	0,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00%
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00%
Altre entrate	0,00	0,00	0,00%
Mutui	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE	0,00	0,00	0,00%
Disavanzo di competenza		0,00	

SPESE	COMPETENZA		
	Programmazione definitiva (a)	Spese impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
Spese di personale	0,00	0,00	0,00%
Acquisto di beni di consumo	0,00	0,00	0,00%
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00%
Acquisto di beni d'investimento	0,00	0,00	0,00%
Altre spese	0,00	0,00	0,00%
Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00%
Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00	0,00%
TOTALE SPESE	0,00	0,00	0,00%
Avanzo di competenza		0,00	

Pertanto, nell'esercizio finanziario 2020 la gestione economica presenta un **DISAVANZO** di competenza di € **0,00**

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini oppure

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata fuori termine. oppure

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 non risulta presentata

Dichiarazione IRAP

La dichiarazione IRAP per l’anno d’imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Oppure

La dichiarazione IRAP per l’anno d’imposta 2019 risulta presentata fuori termine

Oppure

La dichiarazione IRAP per l’anno d’imposta 2019 non risulta presentata

Certificazione Unica

La Certificazione Unica per l’anno d’imposta 2020 risulta presentata nei termini

Oppure

La Certificazione Unica per l’anno d’imposta 2020 risulta presentata fuori termine.

Oppure

La Certificazione Unica per l’anno d’imposta 2020 non risulta presentata

Pubblicazione tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell’anno 2020 risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell’anno 2020 risulta pubblicato sul sito della scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell’anno 2020 risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell’anno 2020 risulta pubblicato sul sito della Scuola

Oppure

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell’anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del II trimestre dell’anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del III trimestre dell’anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre dell’anno 2020 non risulta pubblicato sul sito della Scuola

L’indicatore di tempestività dei pagamenti dell’anno 2020 risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

Oppure

L’indicatore di tempestività dei pagamenti dell’anno 2020 non risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell’anno 2020. risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell’anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell’anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

Oppure

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del I trimestre dell’anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del II trimestre dell’anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del III trimestre dell’anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici del IV trimestre dell’anno 2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

L’ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell’anno dell’anno 2020 risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

oppure

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici dell'anno dell'anno2020 non risultano pubblicati sul sito istituzionale della Scuola

(Accertamenti negativi)

- *Non risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è carente nei contenuti richiesti dall'art. 23, comma 1, del regolamento*
 - *I modelli non sono correttamente compilati*
 - *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa non sono attendibili*
 - *Gli impegni non sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
 - *Il fondo economale per le minute spese non risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, sono state accertate irregolarità nella gestione finanziaria e/o incoerenze rispetto alla programmazione*
 - *Non è stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
 - *I dati della programmazione definitiva non sono correttamente indicati*
 - *Esistono incongruenze tra il Conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
 - *Vi sono incoerenze nella compilazione del modello H*
 - *I valori indicati divergono dalle risultanze contabili*
 - *Sono presenti anomalie nel riaccertamento dei residui*
 - *Vi sono incoerenze nella compilazione del modello L*
- *Non sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
 - *Non è ancora avvenuto il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante per i motivi illustrati nel verbale e/o non è stata correttamente applicata la procedura regolamentare*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati non corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate è difforme dalla sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
 - *Le consistenze iniziali non sono correttamente riportate*
 - *Vi sono incoerenze nella compilazione del modello K*
 - *I valori indicati divergono dalle risultanze di cui ai registri contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 differisce dal saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica)*
 - *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) non è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
 - *Vi sono incoerenze nella compilazione del modello J*
- *La relazione illustrativa del conto consuntivo non contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018*
- *Le scritture contabili della gestione economica non risultano tenute come appositamente previsto dal DI n. 129/2018*
- *I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale non risultano regolarmente tenuti*
- *Le risultanze contabili della gestione economica non concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
- *Non risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*
 - *Non è avvenuta la presentazione del modello 770*
 - *Non è stato rispettato il termine di presentazione del modello 770*

- *Non è avvenuta la presentazione del modello IRAP*

- *Non è stato rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
- *Non è avvenuta la presentazione della Certificazione Unica*
- *Non è stato rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *Non sono stati pubblicati sul sito istituzionale della Scuola gli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali*

- *Non è stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola l'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale*

- *Non sono stati pubblicati sul sito istituzionale della Scuola l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici trimestrale*

- *Non sono stati pubblicati sul sito istituzionale della Scuola l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici annuale*

(Accertamenti positivi)

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti*
- *I modelli sono correttamente compilati*
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Il fondo economale per le minute spese risulta versato entro il 31/12*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati ed alle verifiche periodiche, è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione dall'art. 23, comma 1, del regolamento*
 - *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
 - *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
 - *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
 - *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
 - *E' stato correttamente eseguito il riaccertamento dei residui*
 - *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Il passaggio di consegne dal DSGA uscente al DSGA subentrante è stato realizzato e non si osservano vizi nella procedura applicata*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
 - *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
 - *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12 comunicati dall'Istituto cassiere Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) nonché da Poste SpA*
 - *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
 - *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
 - *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
 - *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere e Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica)*
 - *La gestione del servizio di cassa dell'Azienda agraria (G01) / Azienda speciale (G02) è conforme alle disposizioni previste dall'art. 25, commi 11 e 12, del DI n. 129/2018*
 - *Il modello J è coerente con gli altri modelli*
 - *La relazione illustrativa del conto consuntivo contiene gli elementi previsti per le gestioni economiche separate dal DI n. 129/2018*
 - *Le scritture contabili della gestione economica risultano tenute come appositamente previsto*

dal DI n. 129/2018

- *I registri obbligatori previsti per la gestione economica dalla vigente normativa fiscale risultano regolarmente tenuti*
- *Le risultanze contabili della gestione economica concordano con i registri obbligatori previsti dalla vigente normativa fiscale*
- *Risultano effettuati i versamenti all'Erario dovuti per la gestione economica, come previsto dalla vigente normativa fiscale*
 - *Avvenuta presentazione del modello 770*
 - *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*
 - *Avvenuta presentazione del modello IRAP*
 - *Rispettato il termine di presentazione del modello IRAP*
 - *Avvenuta presentazione della Certificazione Unica*
 - *Rispettato il termine di presentazione della Certificazione Unica*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola degli indicatori di tempestività dei pagamenti trimestrali*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola dell'ammontare dei debiti e del numero delle imprese creditrici trimestrale*
- *Avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della Scuola l'ammontare complessivo dei debiti e del numero delle imprese creditrici annuale*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati e dalle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2020 da parte del Consiglio di Istituto

oppure

I Revisori dei Conti in relazione a quanto sopra esposto, non esprimono parere favorevole sul conto consuntivo dell'anno 2020

Il presente verbale, chiuso alle ore _____ l'anno .2021 il giorno del mese di _____
viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF dell'Istituzione Scolastica.

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

La presente relazione ha lo scopo di:

illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020

intende facilitare la lettura dell'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto

esprime obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili

illustra i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità

La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche

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

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

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

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

1) Dati generali dell'istituzione scolastica

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

A)Popolazione scolastica L'Istituto nell'anno scolastico 2020/21 ha funzionato con n. 37 classi

e per un totale di 707 alunni frequentanti

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

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

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	<i>Totale sezioni (c=a+b)</i>	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	<i>Totale bambini frequentanti (f=d+e)</i>	Di cui diversamente abili	<i>Media bambini per sezione (f/c)</i>
0	8	8	158	0	158	158	5	19,75

	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)	<i>Totale classi (d=a+b+c)</i>	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)</i>	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	<i>Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)</i>	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	<i>Di cui diversamente abili</i>	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	72	0	53	19	72	8	0	18
Seconde	0	2	1	3	58	0	45	13	58	3	0	19,33
Terze	0	3	0	3	57	0	57	0	57	3	0	19
Quarte	0	3	0	3	64	0	64	0	64	7	0	21,33
Quinte	0	3	0	3	58	0	58	0	58	5	0	19,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	2	16	309	0	277	32	309	26	0	19,31

scuole secondarie primo grado

Prime	0	5	0	5	86	0	86	0	86	7	0	17,2
Seconde	0	4	0	4	66	0	66	0	66	4	0	16,5
Terze	0	4	0	4	88	0	88	0	88	4	0	22
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	13	0	13	240	0	240	0	240	15	0	18,46

[illegible]

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	9
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	117

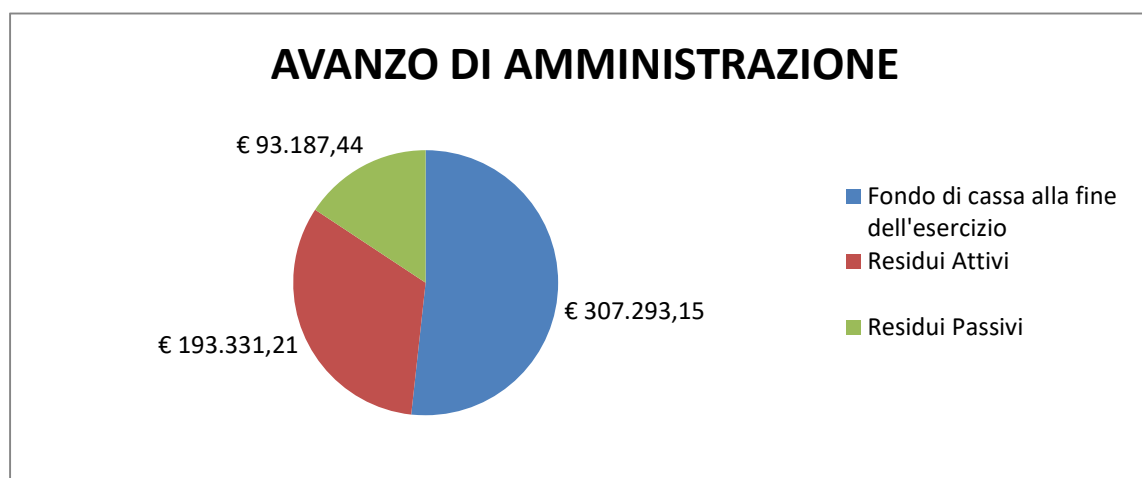
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	26

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 288.126,68
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020		
Riscossioni	€ 71.812,11	€ 171.211,21	€ 243.023,32	
Pagamenti	€ 7.301,52	€ 216.555,33	€ 223.856,85	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 307.293,15
Residui Attivi	€ 166.945,53	€ 26.385,68		€ 193.331,21
Residui Passivi	€ 38.529,67	€ 54.657,77		€ 93.187,44
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 407.436,92

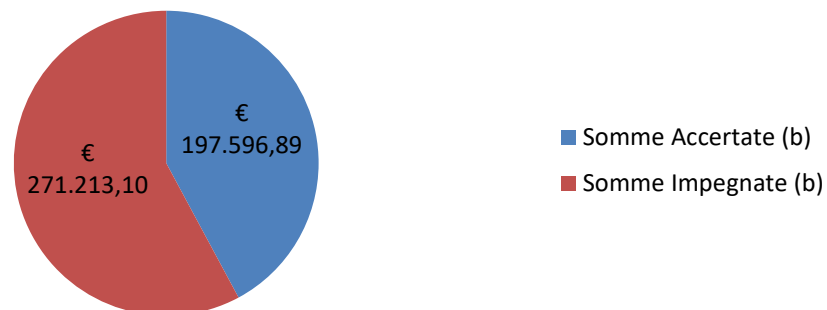
L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta ad € **€ 407.436,92** così determinato:



il **Disavanzo** di esercizio 2019 di € **73.616,21** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 197.596,89
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 271.213,10
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2020	-€ 73.616,21

AVANZO-DISAVANZO COMPETENZA



ULTERIORE RISCONTRO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

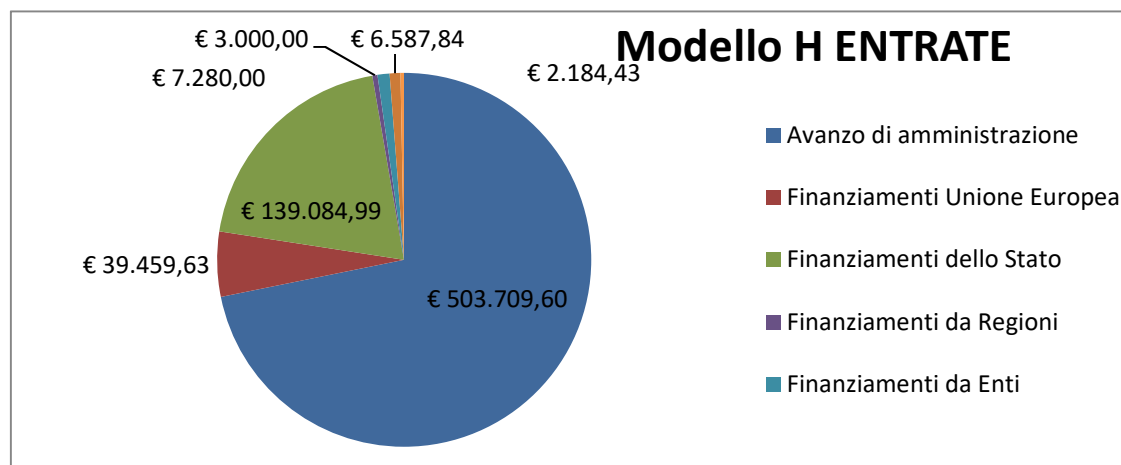
IMPORTI	DESCRIZIONE
€ 503.709,60	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 73.616,21	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 13.322,61	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 35.979,08	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
€ 407.436,92	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

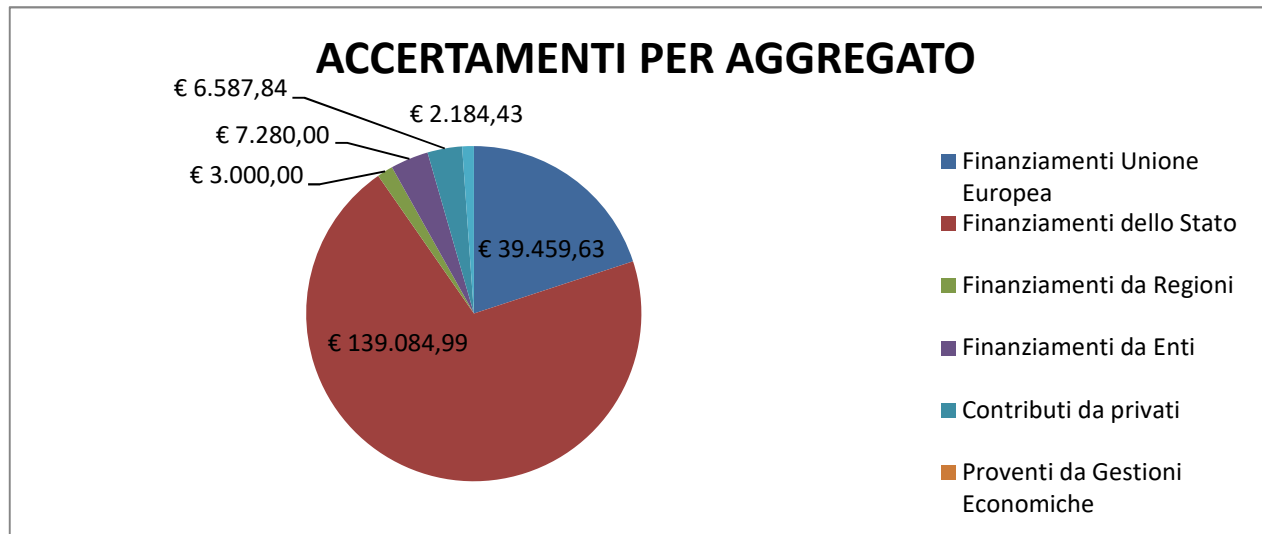
Passando all'esame delle entrate e delle Spese, dal Conto Consuntivo (Mod H) si rilevano al 31/12/2020 le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	€ 503.709,60		
Finanziamenti Unione Europea	€ 39.459,63	€ 39.459,63	100,00%
Finanziamenti dello Stato	€ 139.084,99	€ 139.084,99	100,00%
Finanziamenti da Regioni	€ 3.000,00	€ 3.000,00	100,00%
Finanziamenti da Enti	€ 7.280,00	€ 7.280,00	100,00%
Contributi da privati	€ 6.587,84	€ 6.587,84	100,00%
Proventi da Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Rimborsi e restituzioni somme	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Altre entrate	€ 2.184,43	€ 2.184,43	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Totale Entrate	€ 701.306,49	€ 197.596,89	28,18%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 73.616,21	
Disavanzo di competenza	€ 701.306,49	€ 271.213,10	

indice dipendenza finanziaria	Accertamenti Competenza	28,18%
	Totale entrate	

Indice capacità di riscossione	Totale riscossioni	51,45%
	Residui attivi iniz. + somme accertate	





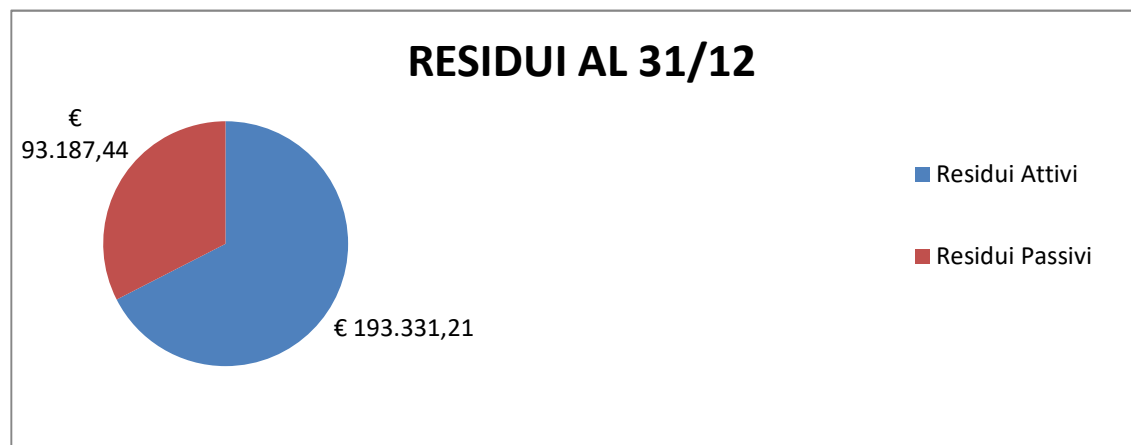
In riferimento alle entrate la situazione dei residui attivi è la seguente:

	iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazioni in Diminuzione	Totale Residui
Residui attivi	€ 274.736,72	€ 71.812,11	€ 202.924,61	€ 26.385,68	€ 35.979,08	€ 193.331,21

indice residui attivi competenza	Residui esercizio 2020	13,35%
	Totale somme accertate 2020	

Smaltimento residui attivi	residui attivi Riscossi	26,14%
	Residui attivi Iniziali	

Accumolo residui Attivi	Residui attivi al 31/12/2020	40,93%
	Accertam. Comp. + res. Att. Iniziali	



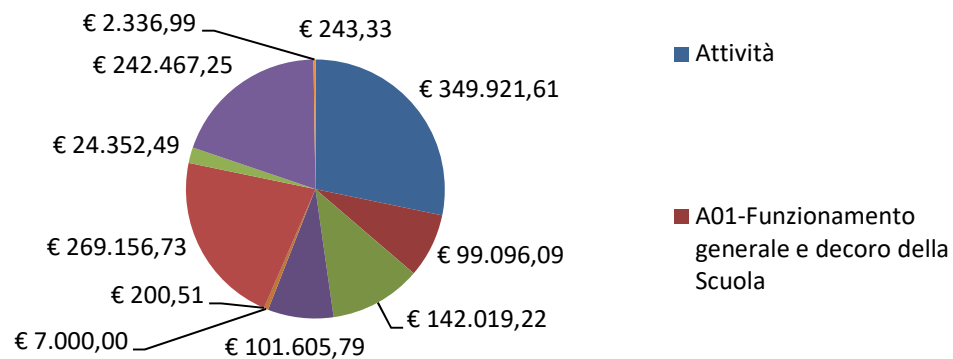
Riepilogando le entrate:

Programmazione Definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	differenze in + o in -
701.306,49	197.596,89	171.211,21	26.385,68	0,00

L'analisi delle voci di spesa ha determinato le seguenti risultanze:

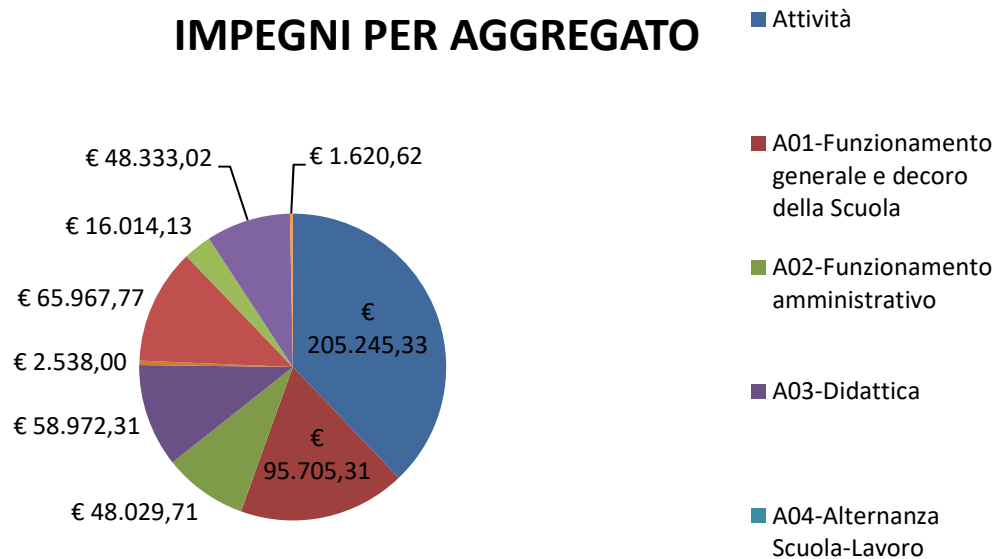
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	€ 349.921,61	€ 205.245,33	58,65%
Progetti	€ 269.156,73	€ 65.967,77	24,51%
Gestioni Economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Fondo di riserva	€ 243,33		
Disponibilità da Programmare	€ 81.984,82		
Totale Spese	€ 619.321,67	€ 271.213,10	43,79%
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	
Totale a Pareggio	€ 701.306,49	€ 271.213,10	

Modello H SPESE



indice spesa competenza	Somme impegnate	43,79%
	Totale entrate	

IMPEGNI PER AGGREGATO



Indice capacità di spesa	Totale pagamenti	67,76%
	residui pass. Iniziali + somme impegnate	

Indice capacità di cassa	Fondo cassa fine esercizio	329,76%
	Residui passivi al 31/12	

In riferimento alle spese la situazione dei residui passivi è la seguente

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da Pagare	residui esercizio 2019	Variazione in diminuzione	Totale residui
Residui passivi	€ 59.153,80	€ 7.301,52	€ 51.852,28	€ 54.657,77	€ 13.322,61	€ 93.187,44

Indice residui passivi competenza	residui esercizio 2020	20,15%
	Totale somme impegnate 2020	

Smaltimento residui passivi	Residui passivi pagati	12,34%
	residui passivi iniziali	

Accumolo Residui Passivi	Residui passivi al 31/12	28,21%
	impegni competenza + res. Passivi iniziali	

Il D.I. 129/2018 ha strutturato in 6 voci di attività e 5 macrovoci di progetti le voci di uscita.

In particolare, le finalità di spesa vengono distinte in:

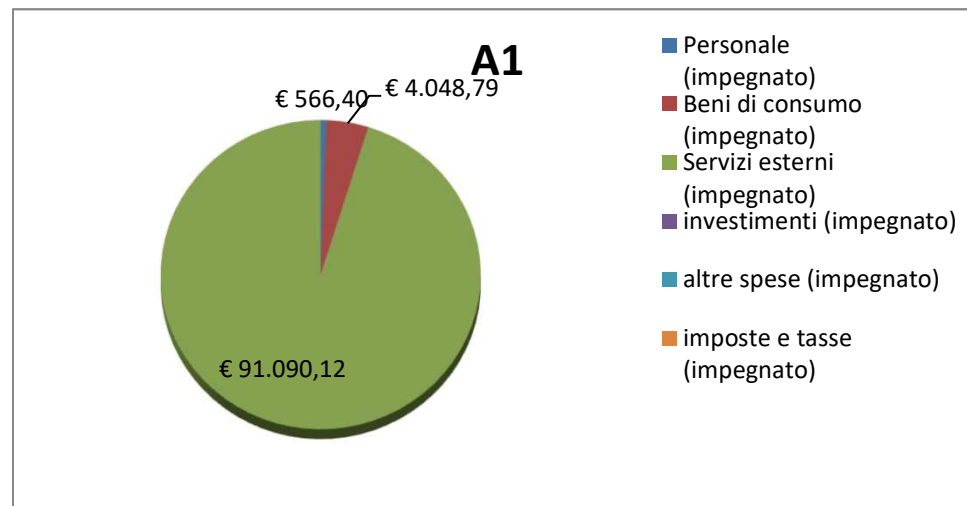
Attività: all'interno di tale aggregato sono previste sei differenti categorie di destinazione (Funzionamento generale e decoro della Scuola; Funzionamento amministrativo; Didattica; Alternanza Scuola-Lavoro; Visite, viaggi e programmi di studio all'estero; Attività di orientamento).

Progetti: all'interno di tale aggregato sono previste cinque differenti categorie di destinazione (Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"; Progetti in ambito "Umanistico e sociale"; Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"; Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"; Progetti per "Gare e concorsi").

Gestioni economiche: all'interno di tale aggregato sono previste quattro differenti categorie di destinazione (Azienda agraria; Azienda speciale; Attività per conto terzi; Attività convittuale).

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

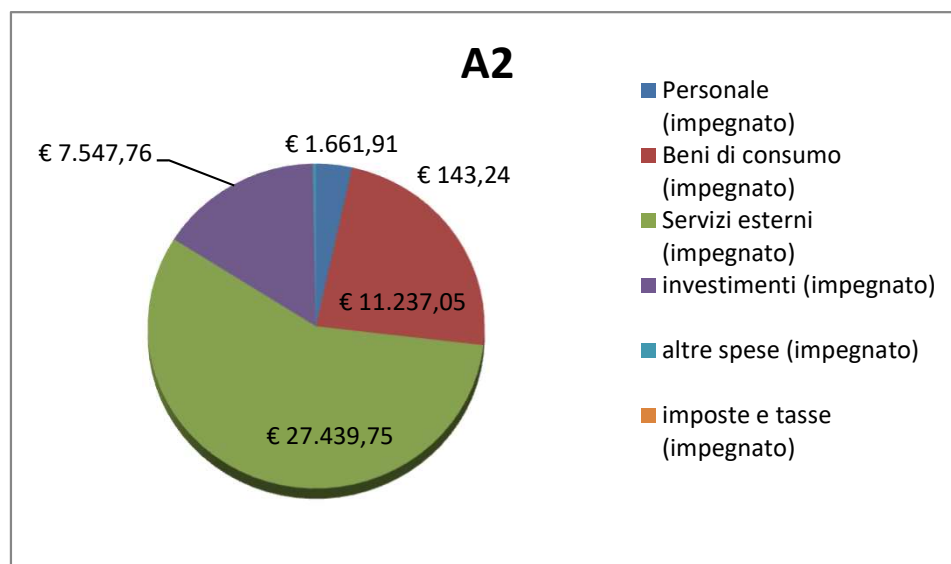
A1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO	
Programmazione definitiva	€ 99.096,09
Somme Impegnate	€ 95.705,31
Avanzo	€ 3.390,78



in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi i servizi di pulizia, nonché le spese “comuni” non direttamente imputabili alle altre destinazioni di spesa, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata.

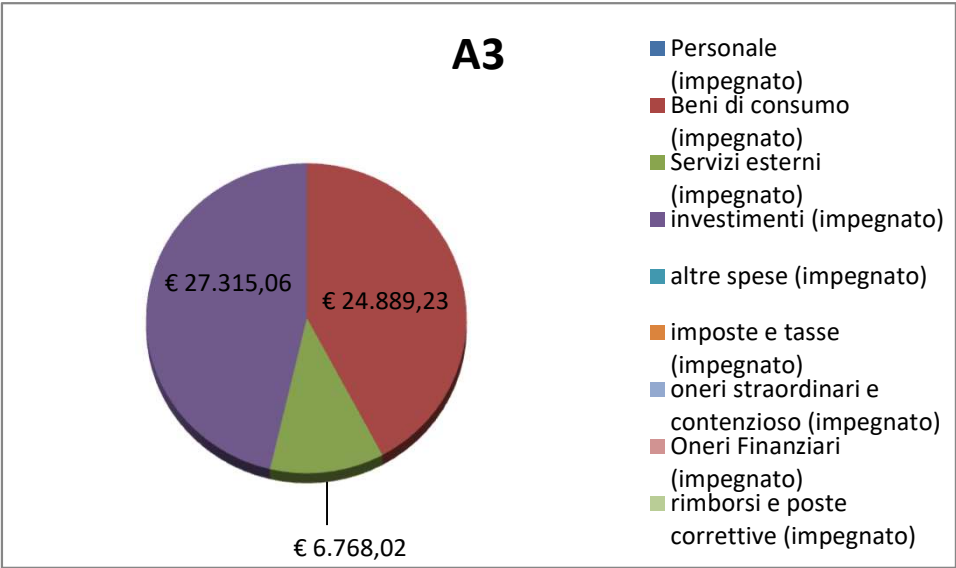
Tra le spese “comuni” possono rientrare, a titolo esemplificativo le somme da corrispondere al responsabile del servizio prevenzione e protezione (RSPP), nonché al responsabile della protezione dei dati personali (RPD).

A2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Programmazione definitiva	€ 142.019,22
Somme impegnate	€ 48.029,71
Avanzo	€ 93.989,51



in tale aggregato possono rientrare le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica, le spese postali, per l’acquisto di carte valori, bollati e registrazione contratti, le spese relative ai servizi di cassa. In tale aggregato va ricompreso altresì il compenso da corrispondere ai Revisori dei conti.

A3 SPESE DIDATTICA	
Programmazione definitiva	€ 101.605,79
Somme impegnate	€ 58.972,31
Avanzo	€ 42.633,48

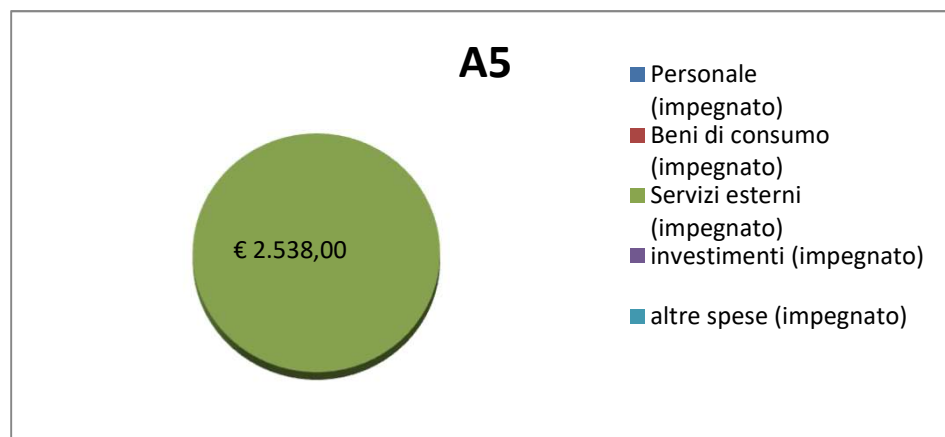


in tale aggregato possono rientrare tutte le spese necessarie allo svolgimento delle attività didattiche (es. lavagne interattive multimediali, cancelleria, spese di personale per l’espletamento dei corsi di recupero, PC ad uso specifico degli alunni, ecc.).

A4 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

Spese relative allo svolgimento delle attività connesse all'Alternanza Scuola-Lavoro, indipendentemente dalla fonte di finanziamento utilizzata

A5 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI STUDIO ESTERO	
Programmazione definitiva	€ 7.000,00
Somme impegnate	€ 2.538,00
Avanzo	€ 4.462,00



Spese relative alla realizzazione di visite guidate, viaggi di istruzione e programmi di studio , indipendentemente dalla fonte di finanziamento .

A6 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	
Programmazione definitiva	€ 200,51
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 200,51

TOTALE ATTIVITA'	
Programmazione definitiva	€ 349.921,61
Somme impegnate	€ 205.245,33
Avanzo su attività	€ 144.676,28

La struttura del piano delle destinazioni consente una rappresentazione omogenea delle finalità di utilizzo delle risorse da parte delle Istituzioni scolastiche, favorendo altresì una lettura integrata delle stesse da parte dell'Amministrazione. Ciascun aggregato di spesa presenta due livelli descrittivi standard e non modificabili, ed un terzo livello libero.

Ad ogni modo, ciascuna Scuola potrà definire e descrivere i singoli progetti/attività come preferisce, ma dovrà classificarli in funzione delle opzioni disponibili.

Non vi sono, pertanto, cambiamenti rispetto ai precedenti schemi in relazione alla descrizione dei singoli progetti/attività, ma esclusivamente rispetto alla classificazione degli stessi, che dovrà avvenire nell'ambito delle "categorie di destinazione" standard definite.

In particolare, per i progetti a finanziamento Europeo ci si è attenuti alle indicazioni ministeriali ricevute, infatti a prescindere dalla fonte di finanziamento, l'aggregazione degli interventi attivati dall'Istituzione scolastica dovrà tener conto esclusivamente della finalità di utilizzo delle risorse. Ad esempio, qualora una Scuola riceva un finanziamento a valere sul Fondo Sociale Europeo (FSE) e l'iniziativa PON di riferimento sia "Alternanza Scuola-lavoro" o "Orientamento formativo e ri-orientativo", è corretto che i finanziamenti vengano gestiti rispettivamente, all'interno delle destinazioni "A04 – Alternanza Scuola Lavoro" e "A06 – Attività di orientamento". Medesima logica di classificazione per i finanziamenti che riguardano interventi infrastrutturali: qualora una Scuola riceva un finanziamento a valere sul Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) e l'iniziativa PON di riferimento sia "Edilizia scolastica", è corretto che i relativi finanziamenti vengano gestiti all'interno della destinazione "A01 – Funzionamento generale e decoro della Scuola".

Con particolare riferimento alle iniziative finanziate dall'Unione Europea, ovvero dal Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC), si riportano le istruzioni fornite dall'Autorità di Gestione, **con nota MIUR prot. n. 4939 del 20 febbraio 2019**

In particolare, detta nota, al fine di garantire che i beneficiari delle risorse in esame mantengano un sistema di contabilità separata o una codificazione contabile adeguata per tutte le transazioni relative ad un'operazione, così come previsto dai regolamenti comunitari, dispone che:

Le risorse finanziarie relative ai progetti PON/FSC non ultimati nell'esercizio precedente sono infatti confluite nell'avanzo di amministrazione ed al fine di consentire il loro immediato utilizzo è necessario procedere ad un'operazione di riporto nell'esercizio finanziario 2019 in virtù della formale autorizzazione già concessa da questa Autorità di Gestione

Avviso	Fondo	Programma	Obiettivo specifico	Collocazione e Piano delle destinazioni	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
9035 del 13/07/2015 - FESR - Realizzazione/ampliamento LAN/WLAN	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx realizz/ampliamentoLan/Wlan" avviso 9035/15
12810 del 15/10/2015 - FESR - Realizzazione AMBIENTI DIGITALI	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Realizz. Ambienti digitali" avviso 12810/15
398 del 05/01/2016 - FESR - CPIA Lan/Wlan e Ambienti digitali	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx CPIA LanWlan+Amb.digitali" avviso 398/16

Obiettivo specifico				Collocazione e Piano delle destinazioni	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
Avviso	Fondo	Programma			
464 del 07/01/2016 - FESR - Scuole polo in ospedale	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Scuole polo in ospedale" avviso 464/16
6007 del 01/04/2016 - FESR - Edilizia scolastica (ex bando 7667)	FESR	PON	10.7	A01 – Funzionament o generale e decoro della Scuola	A.01.0.... "ex Pxx Edilizia scolastica (ex bando 7667)" avviso 6007/16
1479 (35629) del 12/09/2017 - FESR - Laboratori sportivi, musicali e coreutici	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori sportivi, musicali" avviso 1479 (35629)/del 2017
1479 del 10/02/2017 - FESR - Laboratori sportivi, musicali e coreutici	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori sportivi, musicali..." avviso 1479/17
37944 del 12/12/2017 - FESR - Laboratori Innovativi	FESR	PON	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori innovativi" avviso 37944/17

37944 del 12/12/2017 - FESR - Laboratori innovativi 2	FSC	ODS	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Laboratori innovativi 2" avviso 37944/17
9911 del 20/04/2018 - FSC - Ambienti Digitali per la didattica integrata con gli Arredi Scolastici	FSC	ODS	10.8	A03 - Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Ambienti digitali" avviso 9911/18
9911 del 20/04/2018 - FSC - Ambienti Digitali per la didattica integrata con gli Arredi Scolastici BIS	FSC	ODS	10.8	A03 – Didattica	A.03.0.... "ex Pxx Ambienti digitali 2" avviso 9911/18
6076 del 04/04/2016 - FSE - Formazione SNODI FORMATIVI	FSE	PON	10.8	P04 - Progetti per "Formazione / aggiornament o del personale"	P.04.0.... "ex Pxx Snodi formativi" avviso 6076/2016
10862 del 16/09/2016 - FSE - Inclusione sociale e lotta al disagio	FSE	PON	10.1	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0 "ex Pxx Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/16
1953 del 21/02/2017 - FSE - Competenze di base	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0.... "ex Pxx Competenze di base" avviso 1953/17
2165 del 24/02/2017 - FSE - Percorsi per Adulti e giovani adulti	FSE	PON	10.3	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0 "ex Pxx Percorsi per Adulti e giovani adulti" avviso 2165/2017
2669 del 03/03/2017 - FSE - Pensiero computazionale e cittadinanza digitale	FSC	POC	10.2	P01 – Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	P.01.0.... "ex Pxx Pensiero computazionale" avviso 2669/2017
	FSE	PON			

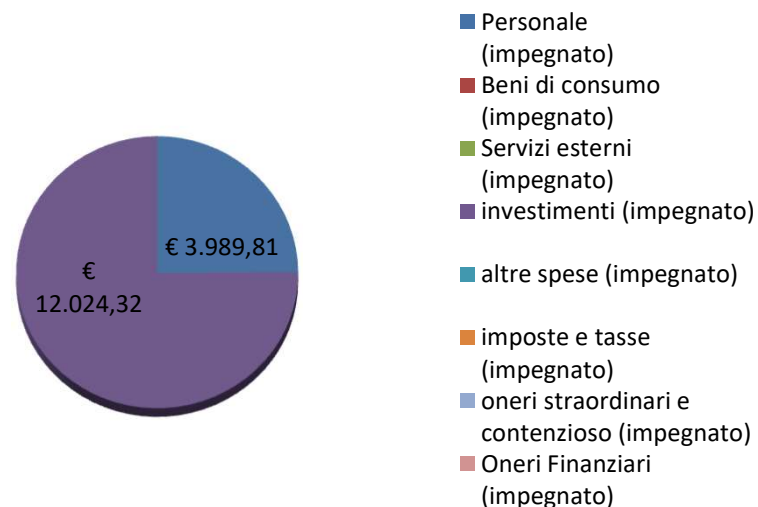
Avviso	Fondo	Programma	Obiettivo specifico	Collocazione e Piano delle destinazioni	Codificazione terzo livello Piano delle destinazioni
2999 del 13/03/2017 - FSE - Orientamento formativo e ri-orientamento	FSE	PON	10.1	A06 – Attività di orientamento	A.06.0..."ex Pxx Orientamento formativo e ri-orientamento" avviso 2999/2017
3340 del 23/03/2017 - FSE - Competenze di cittadinanza globale	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017
3504 del 31/03/2017 - FSE - Potenziamento della cittadinanza europea	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Competenze di cittadinanza europea" avviso 3504/2017
3781 del 05/04/2017 - FSE - Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro	FSE	PON	10.2	A04 - Alternanza Scuola-Lavoro	A.04.0..."ex Pxx Potenz. Perc. alternanza scuola-lavoro" avviso 3781/2017
			10.6		
4427 del 02/05/2017 - FSE - Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico, paesaggistico	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02. 0... "ex Pxx Patrimonio culturale" avviso 4427/2017
1047 del 05/02/2018 - FSE - Potenziamento del progetto nazionale "Sport di Classe" per la scuola primaria	FSE	PON	10.2	P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	P.02.0.... "ex Pxx Sport di Classe" avviso 1047/18

P01 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: design e progettazione architettonica (es. workshop di design); discipline sanitarie (es. legislazione sanitaria); enogastronomia e cultura dell'alimentazione (es. laboratori di cucina); IT e telecomunicazioni (es. alfabetizzazione informatica); meccanica, elettronica, impiantistica, energia (es. sistemi elettrici ed elettronici); scienze matematiche (es. algebra, analisi); scienze naturali ambiente e territorio astronomia (es. studio degli ecosistemi); trasformazione, produzione, distribuzione e marketing (es. tecniche di distribuzione, tecniche di marketing); trasporti e logistica (es. logica, struttura e costruzione dei mezzi di trasporto); turismo e servizi commerciali (es. geografia turistica, legislazione turistica).

P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	
Programmazione definitiva	€ 24.352,49
Somme impegnate	€ 16.014,13
Avanzo	€ 8.338,36

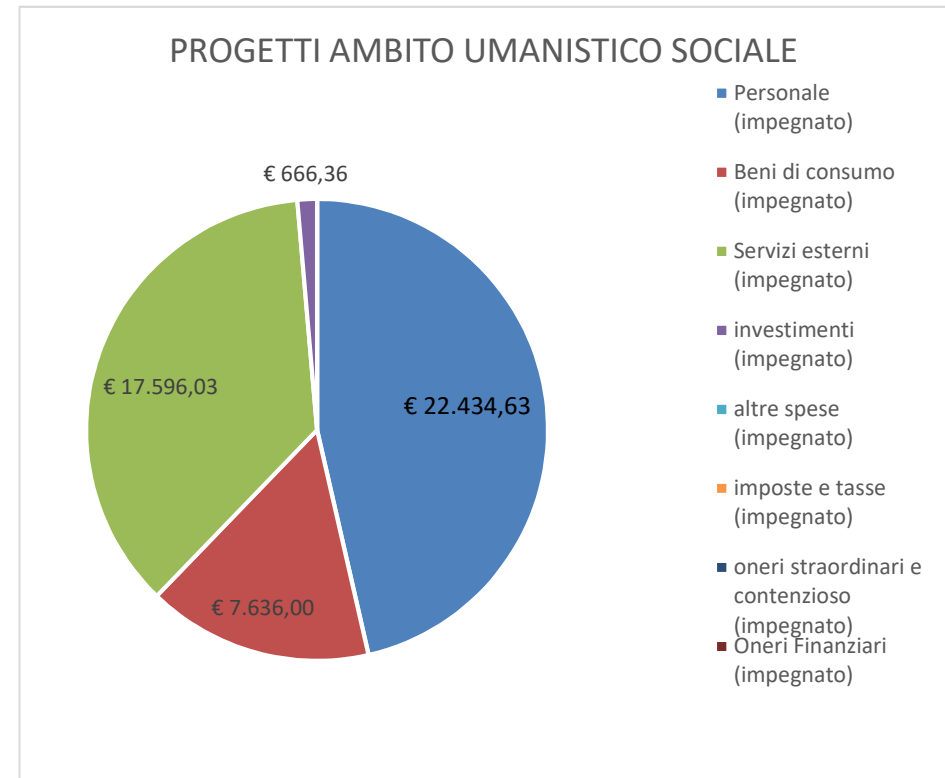
P01 PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO



P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Rientrano in tale aggregato spese per progetti correlati a tematiche quali: arte, musica, spettacolo, cultura (es. storia della musica); benessere, salute e sicurezza (es. corsi di primo soccorso); cittadinanza e legalità (es. educazione civica); discipline e arti motorie (es. alfabetizzazione motoria); giochi e attività ludiche per la crescita (es. giochi e attività di gruppo per lo sviluppo intellettuale e psicofisico); integrazione, inclusione, parità, solidarietà, libri, scrittura e linguaggio (es. critica letteraria); lingue e multiculturalismo (es. corsi di lingua e culture straniere); scienze umane e sociali (es. pedagogia); storia e memoria (es. organizzazione di giornate della memoria).

P02 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	
Programmazione definitiva	€ 242.467,25
Somme impegnate	€ 48.333,02
Avanzo	€ 194.134,23



P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Spese relative a progettualità volte all'acquisizione di certificazioni o attestati. Rientrano in tale aggregato spese per percorsi di studio e corsi professionalizzanti nelle diverse discipline che prevedono il rilascio di certificazioni / attestati (es. certificazione linguistica, certificazione sportiva, certificazione ECDL, ecc.).

P03 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

P04 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Spese relative a progettualità per corsi di formazione e / o aggiornamento a beneficio del personale scolastico. Rientrano in tale aggregato spese per corsi funzionali alla formazione o aggiornamento del personale con riferimento ad ogni tematica (es. corsi di lingua, formazione dei neo assunti, corso tecnologico,).

Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"	
Programmazione definitiva	€ 2.336,99
Somme impegnate	€ 1.620,62
Avanzo	€ 716,37

PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE



- Personale (impegnato)
- Beni di consumo (impegnato)
- Servizi esterni (impegnato)
- investimenti (impegnato)
- altre spese (impegnato)
- imposte e tasse (impegnato)

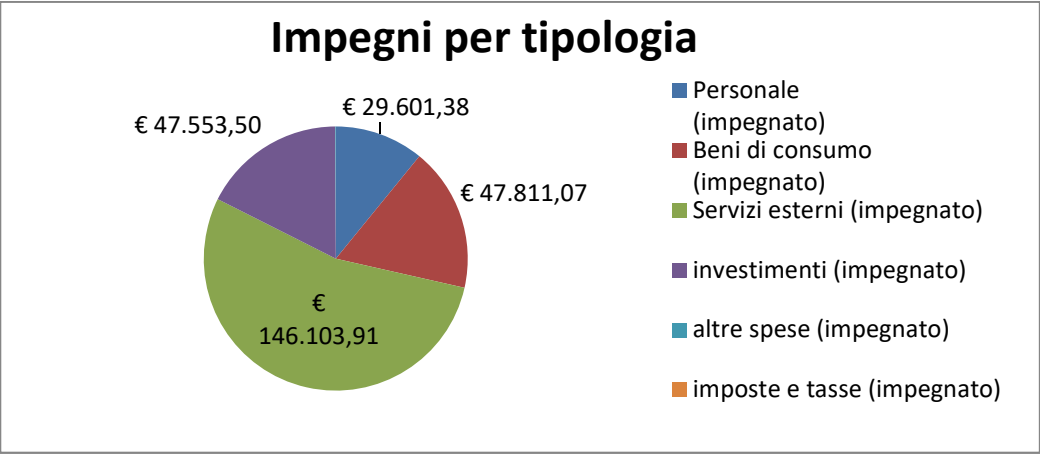
P05 Progetti per "Gare e concorsi"

Spese relative a progettualità per la partecipazione a gare e concorsi. Rientrano in tale aggregato spese per la partecipazione a competizioni nelle diverse discipline (es. olimpiadi di grammatica, olimpiadi di inglese, olimpiadi di matematica, ecc.).

P05 Progetti per "Gare e concorsi"	
Programmazione definitiva	€ 0,00
Somme impegnate	€ 0,00
Avanzo	€ 0,00

TOTALE PROGETTI	
Programmazione definitiva	€ 269.156,73
Somme impegnate	€ 65.967,77
Avanzo su progetti	€ 203.188,96

SPESE												
	Personale	Beni consumo	Servizi esterni	investime nti	altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e	oneri finanziari	Rimborsi e poste	Programmazione	Totale impegni	Impegni/S pese%
A1	566,40	4.048,79	91.090,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 99.096,09	95.705,31	96,58%
A2	1.661,91	11.237,05	27.439,75	7.547,76	143,24	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 142.019,22	48.029,71	33,82%
A3	0,00	24.889,23	6.768,02	27.315,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 101.605,79	58.972,31	58,04%
A4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
A5	0,00	0,00	2.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 7.000,00	2.538,00	36,26%
A6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 200,51	0,00	0,00%
PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO	3.989,81	0,00	0,00	12.024,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 24.352,49	16.014,13	65,76%
PROGETTI AMBITO UMANISTICO SOCIALE	22.434,63	7.636,00	17.596,03	666,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 242.467,25	48.333,02	19,93%
PROGETTI PER CERTIFICAZIONI E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
PROGETTI FORMAZIONE AL PERSONALE	948,63	0,00	671,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 2.336,99	1.620,62	69,35%
PROGETTI PER GARE E CONCORSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	0,00%
TOTALE	29.601,38	47.811,07	146.103,91	47.553,50	143,24	0,00	0,00	€ 0,00	0,00	€ 619.078,34	€ 271.213,10	43,81%
Totale/Totale	10,91%	17,63%	53,87%	17,53%	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%			



Questo grafico 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 per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. 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 o altri tipi di rapporti simili.

FONDO DI RISERVA

€ 243,33

Il Fondo di riserva, iscritto tra le spese in misura non superiore al dieci per cento della dotazione finanziaria ordinaria, ai sensi dell'art. 8 del D.l. 129/2018, può essere utilizzato esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente, per spese impreviste e per eventuali maggiori spese.

AGGREGATO Z

€ 81.984,82

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. Confluisco in Z anche somme accantonate a fronte di residui attivi di dubbia riscossione così come indicato dalla Circolare . 9537 del 14.12.2009 e successive che hanno per oggetto le indicazioni riepilogative per la compilazione del programma annuale, quindi anche per l'anno 2019 e che così recitano:

“L'avanzo di amministrazione determinato da residui attivi di competenza di questa Direzione Generale, va inserito opportunamente nell'aggregato Z Disponibilità da programmare, fino alla loro riscossione”.

RIEPILOGO USCITE

Programmazione definitiva	Somme Impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
619.321,67	271.213,10	216.555,33	54.657,77	348.108,57

eseguendo un'analisi dettagliata delle spese si rileva quanto segue:

TOTALE SOMME IMPEGNATE	271.213,10	=	383,61	SPESA MEDIA PER ALUNNO
NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	707			

NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	707	=	6,04	MEDIA ALUNNI PER DOCENTE
NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	117			

NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	117,00	=	4,50	RAPPORTO DOCENTI/ATA
NUMERO COMPLESSIVO ATA	26			

TOTALE SOMME IMPEGNATE	271.213,10	=	319,07	SPESA MEDIA PER PERSONA FREQUENTANTE L'ISTITUTO SCOLASTICO
TOTALE PERSONALE + ALUNNI	850			

SPESA MEDIA X PERSONA	319,07	X	707	NUMERO COMPLESSIVO ALUNNI	=
= 225.585,48	SPESA COMPLESSIVA PER ALUNNI		83,18%	SUL TOTALE IMPEGNATO	

SPESA MEDIA X PERSONA	319,07	X	117	NUMERO COMPLESSIVO DOCENTI	=
= 37.331,69	SPESA COMPLESSIVA PER DOCENTI		13,76%	SUL TOTALE IMPEGNATO	

SPESA MEDIA X PERSONA	319,07	X	26	NUMERO COMPLESSIVO ATA	=
= 8.295,93	SPESA COMPLESSIVA PER ATA		3,06%	SUL TOTALE IMPEGNATO	

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 348.108,57	DIFFERENZA IN + O - MOD. H USCITE
€ 81.984,82	DISPONIBILITA' FINANZ. DA PROGRAMM. (AGG Z)
-€ 35.979,08	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI (DA MOD L)
€ 13.322,61	RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI (DA MOD L)
	=
€ 407.436,92	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO (MOD J)

CONTROLLI ATHENA SU AVANZO AMMINISTRAZIONE

Controllo nr 7

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 503.709,60	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H
€ 0,00	AVANZO DI COMPETENZA MOD H
-€ 73.616,21	DISAVANZO COMPETENZA MOD H
€ 13.322,61	VARIAZ. RES PASSIVI MOD. L
-€ 35.979,08	VARIAZ RES. ATTIVI MOD. L
	=
€ 407.436,92	AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12

Controllo nr 8

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 197.596,89	TOT ENTRATE ACCERT. MOD H
-€ 271.213,10	TOT SPESE IMPEG MOD H
€ 71.812,11	RES. ATTIVI RISCOSSI MOD L
-€ 7.301,52	RES. PASS. PAGATI MOD L
-€ 26.385,68	RES. ATTIVI ESERCIZIO MOD L
€ 54.657,77	RES. PASSIVI ESERCIZIO MOD L
€ 288.126,68	FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO MOD J
	=
€ 307.293,15	FONDO CASSA FINE ESERCIZIO MOD J

Controllo nr 9

€ 288.126,68	FONDO CASSA MOD J INIZIO ESERCIZIO
€ 274.736,72	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 MOD J
-€ 59.153,80	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 MOD J
	=
€ 503.709,60	AVANZO AMM.NE AL 1/1 MOD H

Controllo nr 10

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 197.596,89	ENTRATE ACCERTATE MOD H
-€ 26.385,68	RESIDUI ATTIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 171.211,21	RISCOSSIONI COMPETENZA MOD J

Controllo nr 11

IMPORTO	DESCRIZIONE
€ 271.213,10	SPESE IMPEGNATE MODELLO H
-€ 54.657,77	RES PASSIVI ESERCIZIO MOD L
	=
€ 216.555,33	PAGAMENTI COMPETENZA ESERCIZIO MOD J

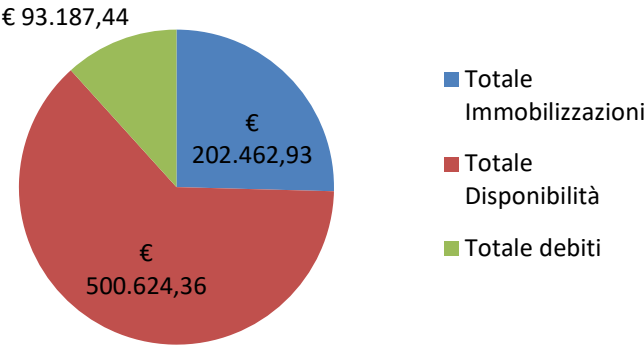
SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di
come si evince dalla tabella successiva:

€ 609.899,85

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 166.671,27	€ 35.791,66	€ 202.462,93
Totale Disponibilità	€ 562.863,40	-€ 62.239,04	€ 500.624,36
Totale dell'Attivo	€ 729.534,67	-€ 26.447,38	€ 703.087,29
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 729.534,67	-€ 26.447,38	€ 703.087,29
PASSIVO			
Totale debiti	€ 59.153,80	€ 34.033,64	€ 93.187,44
Consistenza Patrimoniale	€ 670.380,87	-€ 60.481,02	€ 609.899,85
Totale a Pareggio	€ 729.534,67	-€ 26.447,38	€ 703.087,29

MODELLO K



Incidenza immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni	33,20%
	Consistenza patrimoniale	
Indice debito economico	Totale debiti	18,61%
	Totale Disponibilità	
Indebitamento Complessivo	Totale Debiti	15,28%
	Consistenza patrimoniale	

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato la gestione economica del 2020 , la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate nonchè la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2020. Dalla relazione è possibile inoltre determinare la percentuale di utilizzo delle somme programmate e offre una panoramica generale delle spese sostenute per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2019/2020.

Alla presente relazione sono allegati:

Modello H - Conto Consuntivo Finanziario

Modello L - Elenco residui attivi e passivi

Modello J - Situazione amministrativa al 31/12/2020

Modello M - Prospetto delle spese per personale e contratti d'opera

Modelli I - Rendiconti per Attività, progetti e Fondo di Riserva

Modello N - Riepilogo per Tipologia

Modello K - Conto del Patrimonio

Estratto conto analitico dell'Istituto Cassiere del saldo al 31/12/2020.

Elenco delle variazioni apportate al programma annuale 2020

Dichiarazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi generali e Amministrativi che non esistono gestioni fuori bilancio

Sono inoltre a disposizione degli organi di controllo:

Partitari e giornale di cassa, Mandati e reversali con relativi documenti giustificativi, Prospetti Organico personale ATA e docenti

Prospetto formazione classi, Copie delibere Consiglio di Istituto riguardanti variazioni e storni, Registro Delle fatture

Registro degli Incarichi, Registro degli Accantonamenti

Tenuto conto inoltre che:

le spese risultano esattamente imputate alle Attività e Gestioni Economiche pertinenti,

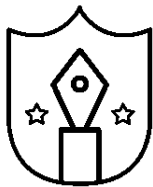
L'ammontare dei relativi mandati, per ogni articolo di spesa, e' contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva

Le modifiche al Programma Annuale e gli acquisti sono stati effettuati secondo criteri stabiliti dal D.L. n.129/2018

I sottoscritti nella convinzione di aver agito nell'interesse della scuola, garantendo l'attività didattica e strutturando al massimo la possibilità finanziaria, sottopongono il conto consuntivo 2020 all'esame dei Revisori dei Conti, ed unitamente alla presente relazione ne richiedono l'approvazione al Consiglio Istituto.

IL DIRETTORE S.G.A

IL DIRIGENTE SCOLASTICO



IC2 SAURO • MORELLI

ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "SAURO-MORELLI"

80059- Torre del Greco (Na)

Via Circumvallazione, 184 tel. 081.8811121 Fax 081.8810552

e-mail: naic8cn00x@istruzione.it pec: naic8cn00x@pec.istruzione.it

sito: <https://ic2sauro-morelli.edu.it>



Torre del Greco, 15/04/2021

Al Dirigente Scolastico

Agli Atti

Oggetto: Predisposizione del conto consuntivo 2020

Si comunica che, come previsto dall'art 23 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018, n. 129, sono terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dallo stesso articolo 23 inerenti il Conto Consuntivo relativo all'anno finanziario 2020 di questo Istituto, si allegano alla presente i seguenti modelli predisposti:

Mod. H Conto finanziario

Mod. I Rendiconto progetti/attività

Mod. J Situazione amministrativa definitiva al 31.12.2020

Mod. K Conto del patrimonio

Mod. L Elenco residui attivi e passivi

Mod. M Spese del personale

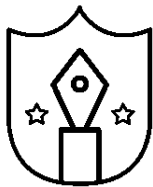
Mod. N Riepilogo spese e entrate

IL D.S.G.A.

Dott. Giovanna Palomba

Firma autografa omessa art. 3 D. LGS n. 39/1993

NAIC8CN00X - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001650 - 13/04/2021 - B15 - Cont. gen. spec. - U



IC2 SAURO • MORELLI

ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "SAURO-MORELLI"

80059- Torre del Greco (Na)

Via Circumvallazione, 184 tel. 081.8811121 Fax 081.8810552

e-mail: naic8cn00x@istruzione.it pec: naic8cn00x@pec.istruzione.it

sito: <https://ic2sauro-morelli.edu.it>



Ai Revisori dei conti

Ai Componenti del Consiglio di Istituto

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica
e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020
predisposta dal Dirigente Scolastico
congiuntamente al Direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Art. 23. Redazione del Conto consuntivo – D.I. del 29/08/2018, n. 129)**

La presente relazione è redatta in ottemperanza al D.I. n°129 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015 n. 107, e alla Circolare applicativa n° 75 del 5 gennaio 2019.

Essa illustra l’andamento della gestione svolta dal 01/01/2020 al 31/12/2020 tenuto conto del Programma Annuale e.f. 2020 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.3 del 6/12/2019 al fine di facilitare l’analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel PTOF dell’Istituzione scolastica.

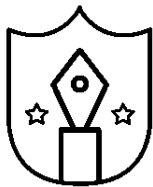
La Dirigente Scolastica, preso atto del Consuntivo 2020 predisposto dalla D.s.g.a. sottoporrà tutta la documentazione prevista dal citato D.I. al parere dei Revisori dei Conti, successivamente, alla deliberazione del Consiglio di Istituto ed entro quindici giorni dall’approvazione, il conto consuntivo verrà pubblicato sul sito dell’Istituzione, nella sezione “amministrazione trasparente”, e nel Portale unico dei dati della scuola.

La gestione è stata condotta nel pieno rispetto delle norme contabili della pubblica amministrazione. Tutti i documenti contabili, le fatture, i contratti di fornitura e quanto altro necessario per una sana amministrazione dell’Istituto sono in possesso degli uffici di segreteria.

Le variazioni al Programma Annuale dell’esercizio finanziario 2020 sono state debitamente approvate dal Consiglio di Istituto.

L’attività di gestione ha inteso perseguire un ideale percorso amministrativo-contabile che, in modo graduale ma organico, colloca l’Istituto in una dimensione moderna nell’intento di concretizzare un funzionamento scolastico capace di valorizzare ed integrare sia la dimensione europea dell’istruzione sia la dimensione locale.

Tenendo conto che l’anno scolastico 2019-20 è stato purtroppo funestato da una emergenza epidemiologica che ha limitato il regolare svolgimento da marzo 2020 delle attività programmate, in particolare alcuni progetti PON/POR sono stati rinviati all’anno successivo, è stato comunque possibile realizzare, riformulandole se necessario, quasi tutte le attività previste nel Piano Triennale dell’Offerta Formativa. Le attività di formazione del personale sono state svolte a distanza implementando piattaforme didattiche.



IC2 SAURO • MORELLI

ISTITUTO COMPRENSIVO 2 "SAURO-MORELLI"

80059- Torre del Greco (Na)

Via Circumvallazione, 184 tel. 081.8811121 Fax 081.8810552

e-mail: naic8cn00x@istruzione.it pec: naic8cn00x@pec.istruzione.it

sito: <https://ic2sauro-morelli.edu.it>



CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2020, quindi, è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile e la necessità di non svolgere in presenza attività didattiche e amministrative, in particolare durante il lockdown, ha prodotto un notevole miglioramento delle competenze digitali a tutti i livelli e una maggiore dematerializzazione di tutte le procedure.

In particolare, si ritiene che **siano stati raggiunti** i seguenti obiettivi stabiliti nel Programma annuale 2020:

1. migliorare la sicurezza nella scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado e la qualità complessiva dell'intero servizio educativo – scolastico nelle sue diverse articolazioni;
2. incrementare l'efficacia, l'efficienza e la qualità dei servizi educativi – istruttivi –formativi –valutativi ed assistenziali erogati agli alunni iscritti e frequentanti la scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di 1° grado dell'Istituto, anche per mezzo della partecipazione del personale a corsi e progetti di formazione, ricerca e sperimentazione, dell'incentivazione, della produttività e del merito;
3. rendere più efficienti e più efficaci i servizi generali e l'azione amministrativa e gestionale per meglio rispondere ai bisogni dell'utenza interna ed esterna, migliorando la comunicazione del sito web e dei servizi telefonici.
4. valorizzare, accrescere ed elevare i livelli di professionalità del personale promuovendo corsi di formazione per docenti e ATA, come previsti dalla normativa vigente.
5. migliorare ed incrementare, per quanto possibile, le risorse, i beni ed i sussidi esistenti;

Si comunica, peraltro che non esistono gestioni fuori bilancio.

Dirigente Scolastico

Firma autografa omessa art. 3 D. LGS n. 39/1993