



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

**Istituto Tecnico Commerciale Statale "Abba-Ballini"**

Via Tirandi, 3 - 25128 Brescia - Tel. 030 307332 - 030 393363

www.abba-ballini.edu.it - info@abba-ballini.edu.it - bstd150001@pec.istruzione.it



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO ANNO FINANZIARIO 2020

### Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

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

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

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

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

	Totale Classi	Alunni iscritti al 1° settembre	Totale alunni frequentanti al 15/03/2020	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti
Diurno	50	1163	1141	-22
Serale	8	187	185	-2

#### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura del personale in servizio per l'anno scolastico corrente è la seguente:

	Dirigente Scolastico	1
Docenti	Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	85
	Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	20
	Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
	Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
	<b>Totale Personale Docente</b>	<b>125</b>
A.T.A.	Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
	Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	6
	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori Scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
<b>Totale Personale Ata</b>	<b>34</b>

## 2. DATI CONTABILI

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 03/12/2019 con provvedimento n. 127 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

### Riepilogo dati contabili

<b>Entrate</b>	<b>Importo</b>	<b>Uscite</b>	<b>Importo</b>	<b>Entrate – Uscite</b>
Programmazione definitiva	788.582,85	Programmazione definitiva	768.216,05	20.366,80
				Residui attivi radiati
				15.989,28
				<i>Disp. fin. da programmare</i>
				4.377,52
Accertamenti	568.725,37	Impegni	518.863,83	<i>Avanzo di competenza</i>
				49.861,54
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				184.946,14
Riscossioni competenza residui (B)	542.002,17	Pagamenti competenza residui (C)	512.422,54	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				214.525,77
Somme rimaste da riscuotere (E)	35.004,00	Somme rimaste da pagare (F)	17.806,68	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati nell'anno</i>
				17.197,32
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	22.006,65	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	57.010,65	Totale residui passivi (L=F+H)	17.806,68	<i>Residui Attivi - Residui passive</i>
				39.203,97
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020 (M) (M=D-I)				253.729,74

Le risultanze contabili riepilogano i seguenti dati:

- la programmazione definitiva in entrata e in uscita, le somme accertate ed impegnate corrispondono con quanto indicato nel Mod. H e nel Mod. J;
- il fondo cassa di inizio esercizio è pari a € 184.946,14 al punto 1 del Mod. J;
- il fondo cassa di fine esercizio è pari a € 214.525,77 al punto 4 del Mod. J;
- l'avanzo di competenza è pari a € 49.861,54 e corrisponde con quanto risulta al punto 10 del Mod. J;
- la disponibilità da programmare è pari a € 4.377,52 e corrisponde alla differenza tra l'avanzo risultante nel Mod. H di € 249.352,22 e l'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari a € 253.729,74 risultante al punto 7 del Mod. J;
- il totale dei residui attivi è pari a € 57.010,65 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco dei residui attivi;
- il totale dei residui passivi è pari a € 17.806,68 e corrisponde alle risultanze del Mod. L - Elenco residui passivi.

## CONTO FINANZIARIO – Modello H

Il modello H espone la situazione finanziaria completa della scuola, permette il confronto tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario in base all'analisi delle somme di competenza accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e delle somme di competenza impegnate, pagate e rimaste da pagare, presenta le seguenti risultanze:

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione	219.857,48	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	27.519,00	27.519,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	242.763,77	242.763,77	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	345,00	345,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre	7.303,51	7.303,51	100,00 %
6. Contributi da privati	235.121,49	235.121,49	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	30.871,50	30.871,50	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	20.250,00	20.250,00	100,00 %
12. Altre entrate	4.551,10	4.551,10	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>788.582,85</b>	<b>568.725,37</b>	
Disavanzo di competenza		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>568.725,37</b>	

### PARTE PRIMA ESAME DELLE ENTRATE

Alla previsione iniziale esposta nel Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2020 per un ammontare complessivo a pareggio di euro **477.446,60**, in corso di esercizio si sono verificati maggiori e minori accertamenti rispetto alla previsione e per questo sono state adottate di volta in volta le opportune variazioni al Programma Annuale.

Le variazioni di bilancio, elencate in ciascun Aggregato, hanno riguardato sia entrate finalizzate che somme non vincolate e storni all'interno dei Progetti e delle Attività in sede di assestamento delle spese, opportunamente adeguate alla realizzazione ed all'andamento delle previste attività ed azioni, per un ammontare complessivo di euro **311.136,25**.

La previsione definitiva dell'esercizio finanziario al 31/12/2020 risulta pertanto essere di euro **788.582,85**.

Si evidenzia che ci sono stati finanziamenti straordinari non previsti da parte del Ministero dell'Istruzione per l'attuale emergenza sanitaria per un ammontare di € 128.223,93 dovuti per l'acquisto di: dispositivi digitali individuali, connettività, adesioni alle piattaforme per l'apprendimento a distanza, dispositivi di protezione individuale, gel disinfettanti, dispenser, acquisto di prodotti e detersivi specifici per l'esecuzione di pulizie approfondite, acquisto di interventi di sanificazione, formazione al personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza, assistenza medico-sanitaria e psicologica, interventi di adattamento di spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza.

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, la previsione definitiva, le somme accertate, le somme riscosse e rimaste da riscuotere, il dettaglio delle variazioni in corso d'anno.

#### 1 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate
1		Avanzo di amministrazione	196.647,29	23.210,19	219.857,48
	1	Non vincolato	108.079,28	23.210,19	131.289,47
	2	Vincolato	88.568,01	0,00	88.568,01

L'avanzo di amministrazione determinato in fase di elaborazione del programma annuale il 29/11/2020 è stato definito al 31/12/2020 con un aumento per le seguenti maggiori entrate non previste:

- € 6.392,00 Alunni contribuiti per viaggi istruzione;
- € 1.825,54 Fondi Attività progettuali ai sensi dell'art. 8 DL 104 per orientamento;
- € 10.000,00 Fondi per progetto "A scuola contro la violenza sulle donne";
- € 3.278,00 Alunni contribuiti per esami ECDL e certificazioni linguistiche;

- e) € 2.214,08 Intesa Sanpaolo Restituzioni somme per errato iban;  
 f) € 449,93 Minor accertamento su avanzo di amministrazione presunto.

## 2 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	27.519,00	27.519,00	150,00	27.369,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente:

- a) € 27.369,00 Fondi PON-2017-3 Percorsi per adulti e giovani adulti;  
 b) € 150,00 Fondi compensi revisore per verifica progetti PON;

## 3- FINANZIAMENTI DALLO STATO

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		<b>Finanziamenti dallo Stato</b>	<b>54.149,31</b>	<b>242.763,77</b>	<b>242.763,77</b>	<b>242.763,77</b>	<b>0,00</b>
	1	Dotazione ordinaria	54.149,31	105.371,58	105.371,58	105.371,58	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	137.392,19	137.392,19	137.392,19	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente:

- c) € 19.709,69 Fondi spese di pulizie gennaio/febbraio 2020;  
 d) € 1.000,00 Fondi A.F. 2020 DM 1147 2019 PNSD;  
 e) € 10.405,61 Fondi Art.120 DL18/20 Connettività digitale;  
 f) € 3.048,51 Fondi per materiale di pulizie anno 2020;  
 g) € 798,27 Fondi Art.120 DL18/20 Fondi per formazione su didattica digitale;  
 h) € 1.596,55 Fondi Art.120 DL18/20 Fondi per strumenti per didattica digitale;  
 i) € 9.956,82 Fondi Art.120 DL18/20 Fondi per pulizia straordinaria;  
 j) € 10.620,84 Fondi ex art. 231 c. 7 D.L. 34/2020 per esami di stato,  
 k) € 77.001,92 Fondi ex art. 231 c. 7 D.L. 34/2020 per avvio anno scolastico 2020/2021;  
 l) € 800,00 Fondi DM n. 103/2020 per il potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata;  
 m) € 17.473,68 Fondi Funzionamento Amm.vo-Didattico 4/12 A.S. 2020/21;  
 n) € 1.178,31 Fondi Compensi Revisori dei Conti 4/12 A.S. 2020/21;  
 o) € 1.600,00 Fondi Funz. Ammi.vo/Didattico 2020 Assistenza Psicologica;  
 p) € 8.212,08 Fondi P.C.T.O. 4/12 A.S. 2020/21;  
 q) € 7.650,00 Fondi Assistenti di lingue A.S. 2020/21;  
 r) € 1.818,26 Fondi DL 104 2013 Art. 8 C. 1 Fondi per Orientamento in uscita;  
 s) € 2.277,00 Fondi DM 151/2020 Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata per gli studenti;  
 t) € 13.166,92 Fondi Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrate;  
 u) € 300,00 Indire - Eccellenze gara di economia a s 2018 2019.

## 4 – FINANZIAMENTI DELLA REGIONE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	345,00	345,00	345,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate e per entrate non previste inizialmente:

- a) € 345,00 Regione Lombardia Fondi per Eccellenze a.s. 2019/2020.

**5 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
<b>5</b>		<b>Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche</b>	<b>11.000,00</b>	<b>7.303,51</b>	<b>7.303,51</b>	<b>7.303,51</b>	<b>0,00</b>
	1	Provincia non vincolati	11.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	630,51	630,51	630,51	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.673,00	1.673,00	1.673,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente e diminuita per minor entrate:

- € 630,51 Istituti ambito revisorile rimborsi spese revisori dei conti A.F. 2019;
- € 1.028,00 Istituto Superiore V. Gambara acconto formazione docenti A.S.2019-20;
- € 645,00 Istituti scolastici rimborsi spese di trasporto progetto Debate;
- € 6.000,00 Provincia di Brescia minor accertamento Fondi Dotazione ordinaria;

**6 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
<b>6</b>		<b>Contributi da privati</b>	<b>191.900,00</b>	<b>235.121,49</b>	<b>235.121,49</b>	<b>234.986,49</b>	<b>135,00</b>
	1	Contributi volontari da famiglie	80.000,00	76.471,79	76.471,79	76.336,79	135,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	144.391,70	144.391,70	144.391,70	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	376,00	376,00	376,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	3.500,00	2.912,00	2.912,00	2.912,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente e diminuita per minor entrate:

- € 220,00 Alunni versamento per progetto Io Fotografo;
- € 44.391,70 Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero;
- € 1.425,00 Versamenti diversi per fotocopie, duplicato badge, ecc.;
- € 345,00 Contributi volontari;
- € 1.200,00 Contributi da imprese per progetto Giornate dell'Economia;
- € 3.528,21 Minor accertamento contributi per Ampliamento O.F. - Innovazione Tecnologiche-Edilizia Scolastica;
- € 24,00 Minor accertamento contributi per assicurazione personale;
- € 808,00 Minor accertamento contributi per ECDL Certificazioni Linguistiche;

**8 – RIMBORSI E RESTITUZIONI SOMME**

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in accesso da Imprese	0,00	30.871,50	30.871,50	30.871,50	0,00

La previsione è stata aumentata per maggiori entrate non previste inizialmente:

- € 91,50 Aiesec - Rimborso progetto EduChange
- € 27.044,00 Agenzie di viaggi rimborso quote per annullamento viaggi d'istruzione;
- € 3.736,00 The British School Of English rimborso quote per annullamento esami;

## 11 – SPONSOR E UTILIZZO LOCALI

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11	4	Sponsor e utilizzo locali	23.750,00	20.250,00	20.250,00	12.750,00	7.500,00

La previsione è stata diminuita per minor entrate non previste inizialmente:

- a. € 3.500,00 minor contributo per canone annuo gestione bar.

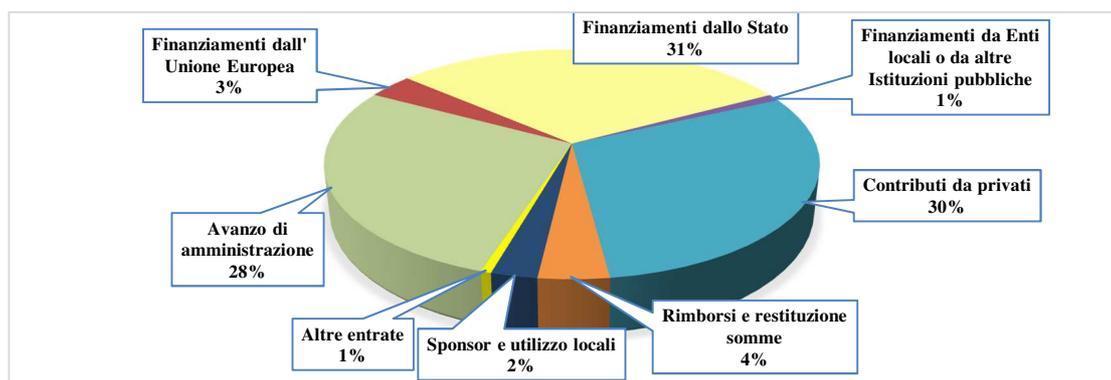
## 12 – ALTRE ENTRATE

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
<b>12</b>		<b>Altre entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>4.551,10</b>	<b>4.551,10</b>	<b>4.551,10</b>	<b>0,00</b>
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,11	0,11	0,11	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	4.550,99	4.550,99	4.550,99	0,00

La previsione è stata aumentata per maggior entrate non previste inizialmente:

- a. € 0,11 Interessi attivi conto tesoreria unica A.F. 2019  
 b. € 4.550,99 Accrediti importi bonifici iban errati e restituzione somme non dovute.

Analisi % delle somme accertate al 31/12/2020:



## PARTE SECONDA ESAME DELLE SPESE

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

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole voci di spesa riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I).

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione, nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Le somme impegnate ammontano a € **518.863,83**, quelle pagate € **501.057,15** da pagare € **17.806,68** come risulta dal modello L (residui passivi).

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività ammi.vo-didattiche	592.312,60	462.664,11	78,11 %
P. Progetti	172.903,45	56.199,72	32,50 %
R. Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,00 %

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
<b>Totale Spese</b>	<b>768.216,05</b>	<b>518.863,83</b>	
Avanzo di competenza		<b>49.861,54</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>568.725,37</b>	

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.

#### A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>342.001,60</b>	<b>250.311,00</b>	<b>592.312,60</b>	<b>462.664,11</b>	<b>445.505,31</b>	<b>17.158,80</b>	<b>593.999,50</b>	<b>131.335,39</b>
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	61.000,00	101.846,04	162.846,04	155.092,17	149.415,28	5.676,89	162.846,05	7.753,88
	2	Funzionamento amministrativo	37.863,83	2.408,61	40.272,44	20.032,20	20.032,20	0,00	41.272,44	21.240,24
	3	Didattica	105.950,00	54.340,18	160.290,18	93.676,48	82.194,57	11.481,91	160.827,75	67.151,27
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	25.067,72	8.212,08	33.279,80	6.070,01	6.070,01	0,00	33.279,80	27.209,79
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	110.620,05	79.860,29	190.480,34	186.182,25	186.182,25	0,00	190.629,66	4.447,41
	6	Attività di orientamento	1.500,00	3.643,80	5.143,80	1.611,00	1.611,00	0,00	5.143,80	3.532,80

#### A - Le Attività sono così suddivise:

<b>A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola</b>
<p>In questo aggregato sono raggruppati le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- A.1.1 - Manutenzione e decoro della scuola sono stati effettuati impegni di spesa per € 68.503,53 per il servizio esterno di pulizie come da decreto interministeriale 65/ 2001 solo per i mesi di gennaio e febbraio, per l'acquisto di: materiale per le pulizie, prodotti e detersivi specifici per l'esecuzione di pulizie approfondite, spese di manutenzioni idrauliche, falegnameria, fabbro, sgombero rete fognaria, arredi ufficio didattica, contratti di manutenzione videosorveglianza-cancello automatico antintrusione.</li> <li>- A.1.2 - Sicurezza della scuola e tutela della privacy sono stati effettuati impegni di spesa per € 7.649,30 per i contratti del RSPP, Medico Competente e DPO, per corsi di formazione del personale sulla sicurezza e dispositivi di sicurezza, prevenzione e protezione del personale.</li> <li>- A.1.3 - Scuola digitale e nuove tecnologie sono stati effettuati impegni di spesa per € 26.031,91 per contratto Master Training per software alunni e Protocollo, contratto per sito Istituto, contratto manutenzione annua Firewall ed Access point, contratto per assistenza alle infrastrutture di rete, contratto assistenza hardware, noleggio Router WiFi, compenso animatore digitale.</li> <li>- A.1.4 - Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per € 10.614,25 per l'acquisto: gel disinfettanti e dispenser, interventi di sanificazione dei locali, tavolette grafiche e speakerphone per lo svolgimento degli esami di stato, parafuochi e tappetini igienizzanti, cartellonistica emergenza sanitaria.</li> <li>- A.1.5 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per € 42.293,18 interventi di adattamento di spazi interni ed esterni e delle loro dotazioni allo svolgimento dell'attività didattica in condizioni di sicurezza.</li> </ul> <p>Gli impegni non evasi sono desumibili dall'allegato L - elenco residui.</p>

## A 2 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

- A.2.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 16.324,24 per l'acquisto di materiale di facile consumo, abbonamenti a riviste amministrative, canone rilevatore presenze personale ATA, polizza assicurativa alunni e personale, contratto noleggio fotocopiatore, spese postali e di telefonia, spese adesione a reti di scuole contratto assistenza software segreteria, tenuta conto corrente bancario.
- A.2.2 - Spese revisori dei conti sono stati effettuati impegni di spesa per € 3.557,96 compensi revisori dei conti.
- A.2.5 - Altre spese sono stati effettuati impegni di spesa per € 150,00 compensi revisori dei conti verifica progetti PON.

## A 3 - DIDATTICA

- A.3.1 - Funzionamento amministrativo generale sono stati effettuati impegni di spesa per € 32.681,20, le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale cancelleria, carta, stampati, libri, materiale informatico, materiali e accessori per la didattica, toner, tute ginniche, materiale ginnico, banchi per le aule, badges, contratti assistenza laboratori, contratto noleggio fotocopiatori, rimborsi contributi volontari,
  - A.3.2 - Corsi di Recupero-Help sono stati effettuati impegni di spesa per € 23.115,11 per la liquidazione compensi corsi di recupero e corsi di sportello help;
  - A.3.3 – Sportivamente sono stati effettuati impegni di spesa per € 228,90 per acquisto materiale sportivo.
  - A.3.4 - Spese d'investimento sono stati effettuati impegni di spesa per € 19.680,50 per l'acquisto di videoproiettore, monitor interattivi, carrello per monitor interattivo, notebook.
  - A.3.5 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per € 34.058,74 per l'acquisto di notebook e lavagne interattive.
  - A.3.6 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per € 9.658,01 per l'acquisto di notebook per la didattica a distanza per gli studenti meno abbienti.
- Gli impegni non evasi sono desumibili dall'allegato L - elenco residui.

## A.4 – P.C.T.O (ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO)

- A.4.1 - Alternanza Scuola-Lavoro sono stati effettuati impegni di spesa per € 6.070,01, le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi spettanti al personale docente.
- L'attività è stata svolta solo in fase iniziale in seguito interrotta per l'emergenza sanitaria.

## A.5 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

- A.5.1 - Viaggi istruzione - Stages linguistici - Scambi culturali sono stati effettuati impegni di spesa per € 186.182,25, i viaggi d'istruzione organizzati per l'anno scolastico 2019/2020 non sono stati effettuati per l'emergenza sanitaria, le somme impegnate sono state utilizzate per le spese delle visite didattiche di inizio anno, i compensi per il corso di cinese, i rimborsi alle famiglie per i viaggi annullati.

## A.6 - ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO

- A.6.1 - Orientamento in uscita-entrata sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.611,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la quota associativa ad Alma Diploma che fornisce gli strumenti per l'orientamento nella scelta dell'università e facilitare l'accesso al mondo del lavoro alle classi terminali.

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
<b>P</b>		<b>Progetti</b>	<b>128.067,48</b>	<b>44.835,97</b>	<b>172.903,45</b>	<b>56.199,72</b>	<b>55.551,84</b>	<b>647,88</b>	<b>205.650,63</b>	<b>149.450,91</b>
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	36.127,10	35.000,67	71.127,77	15.349,73	15.349,73	0,00	90.429,38	75.079,65
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	33.170,25	4.806,97	37.977,22	11.022,23	10.374,35	647,88	43.170,25	32.148,02
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	13.970,76	6.355,32	20.326,08	17.146,38	17.146,38	0,00	20.221,76	3.075,38

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
	4	Progetti per Formazione aggiornamento del personale	40.199,37	-2.361,99	37.837,38	10.885,78	10.885,78	0,00	46.194,24	35.308,46
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	4.600,00	1.035,00	5.635,00	1.795,60	1.795,60	0,00	5.635,00	3.839,40

### I Progetti sono così suddivisi:

#### **P.1 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"**

- P.1.1 - CLIL/Educhange sono stati effettuati impegni di spesa per € 366,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione docenti di madrelingua, intervenuti a seguito di convenzione sottoscritta con l'Associazione AIESEC per migliorare le competenze di lingua straniera.

- P.1.2 - Site-Lingue sono stati effettuati impegni di spesa per € 7.750,00 le somme impegnate sono state utilizzate per le borse di studio agli assistenti di lingua straniera, adesione reti.

- P.1.4 - PON 10.3.1A FSEPON-2017-3 Percorsi per adulti e giovani adulti sono stati effettuati impegni di spesa per € 6.323,41 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente impegnati per lo svolgimento del progetto.

P.1.6 - PON 10.2.2A FDRPOC-LO-2018-162 - ABBA Digitale nessuna spesa nell' anno di competenza in quanto il progetto non è stato attivato, l'importo è stato portato in avanzo di amministrazione vincolato nell' anno 2021.

- P.1.8 - Io Fotografo sono stati effettuati impegni di spesa per € 720,00 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi all'esperto esterno.

#### **P.2 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"**

- P.2.1 - Sportello CIC sono stati effettuati impegni di spesa per € 2.134,40 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi all'Esperto esterno per assistenza psicologica agli studenti.

- P.2.2 - Italiano L2 e intercultura sono stati effettuati impegni di spesa per € 424,84 le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di stampati.

- P.2.3 - Biblioteca ed espressività sono stati effettuati impegni di spesa per € 5.933,77 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al gestore della biblioteca, acquisto di libri.

- P.2.4 - Cittadinanza e legalità su questo progetto non sono state impegnate somme.

- P.2.5 - Salute e sicurezza sono stati effettuati impegni di spesa per € 218,89 le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di materiale sanitario.

- P.2.7 - PON 10.2.5A FSEPON-2018-65 Potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale artistico paesaggistico sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.866,25 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente impegnati per lo svolgimento del progetto.

- P.2.8 - A Scuola Contro La Violenza Sulle Donne sono stati effettuati impegni di spesa per € 444,08 le somme impegnate sono state utilizzate per l'acquisto di manifesti e brochure per la pubblicità del progetto.

#### **P.3 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"**

- P.3.1 - Nuova ECDL/EUCIP sono stati effettuati impegni di spesa per € 727,12 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi al personale docente impegnati per la somministrazione degli esami.

- P.3.2 - Lingue e certificazioni esterne L2 sono stati effettuati impegni di spesa per € 16.419,26 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi ai docenti per i corsi di preparazione agli esami e per il pagamento degli esami presso gli Enti certificatori, rimborsi agli alunni per gli esami annullati.

#### **P.4 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"**

- P.4.1 - Formazione e valorizzazione del personale docente sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.448,51 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi per la formazione del personale docente sulla didattica a distanza, formazione Debate.

- P.4.2 - Formazione e valorizzazione del personale ATA sono stati effettuati impegni di spesa per € 555,30 le somme impegnate sono state utilizzate per liquidare i compensi agli esperti per la formazione del personale ATA.

- P.4.4 - E-Twinning sono stati effettuati impegni di spesa per € 8.231,97 le somme impegnate sono state utilizzate per la liquidazione dei compensi ai docenti formatori e al personale ATA per la gestione amministrativa.

- P.4.5 - Risorse ex Art. 231, Comma 1, D.L. 34/2020 fondi assegnati per l'emergenza sanitaria con cui sono stati effettuati impegni di spesa per € 650,00 per corsi di formazione rivolto ai docenti sulla gestione della sorveglianza sanitaria eccezionale e dei lavoratori fragili.

### P.5 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

- P.5.1 – Wedebate sono stati effettuati impegni di spesa per € 1.295,60 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.  
 - P.5.2 - Gare - Olimpiadi ambito Economico-giuridico sono stati effettuati impegni di spesa per € 300,00 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.  
 - P.5.3 - Gare - Olimpiadi ambito scientifico sono stati effettuati impegni di spesa per € 110,00 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese partecipazione e di trasporto alle gare.  
 - P.5.4 - Gare - Olimpiadi ambito linguistico sono stati effettuati impegni di spesa per € 90,00 le somme impegnate sono state utilizzate per le spese di partecipazione alle gare.

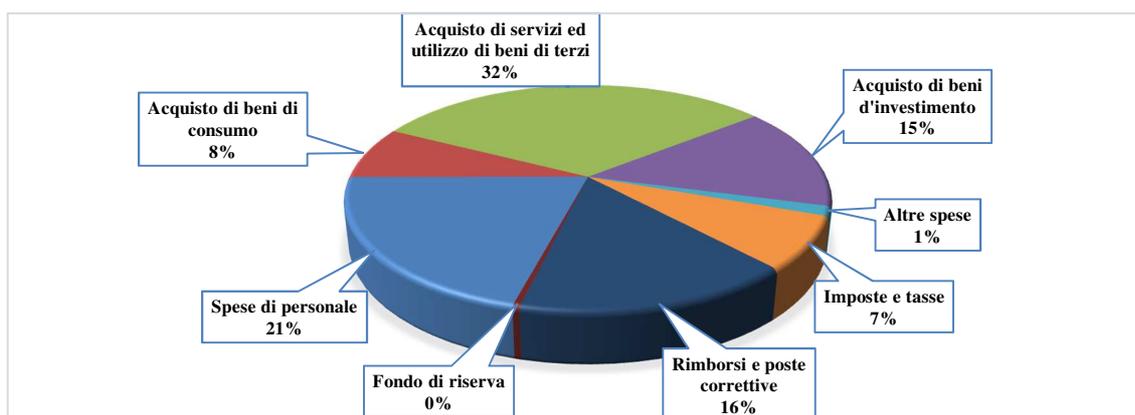
### R – FONDO DI RISERVA

A norma di quanto indicato dall'art.4 del D.I. n. 44/2001 la somma accantonata come fondo di riserva per l'esercizio finanziario 2020, pari a € 3.000,00 (inferiore al 5% della dotazione ordinaria finanziaria) non è stata utilizzata e confluisce nell'avanzo di amministrazione.

### DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata la loro destinazione in attività o progetti, le predette somme consistenti in € 4.377,52 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione del prossimo esercizio finanziario.

Analisi % delle somme impegnate al 31/12/2020:



### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2020, modello J, risulta:

- Un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 214.525,77 che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere.
- Un avanzo complessivo di amministrazione di € 253.729,74 tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2020.
- Un avanzo d'esercizio 2020 di € 49.861,54.

Dall'estratto conto del conto corrente postale n. 13440250, intestato a questo Istituto, risulta un saldo finale di € 121,41.

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

<b>FONDO DI CASSA</b>		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 184.946,14
<b>Ammontare somme riscosse:</b>		
a) in conto competenza	€ 534.721,38	
b) in conto residui attivi esercizi precedenti	€ 7.280,79	
<b>Totale</b>		<b>€ 542.002,17</b>

<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>		
a) in conto competenza	€ 502.057,16	
b) in conto residui passivi esercizi precedenti	€ 10.365,38	
<b>Totale</b>		€ 512.422,54
<b>A - Fondo di cassa a fine esercizio</b>		<b>€ 214.525,77</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>		
-Residui attivi dell'esercizio	€ 35.004,00	
-Residui attivi degli anni precedenti	€ 22.006,65	€ 57.010,65
-Residui passivi dell'esercizio	€ 17.806,68	
-Residui passivi degli anni precedenti	€ 0,00	€ 17.806,68
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2020</b>		<b>€ 253.729,74</b>

#### SITUAZIONE RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

##### Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 45.276,72	€ 7.280,79	€ 22.006,65	€ 35.004,00	€ 15.989,28	€ 57.010,65

##### Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da Pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 10.365,38	€ 10.365,38	€ 0,00	€ 17.806,68	€ 0,00	€ 17.806,68

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Modello K, allegato al Conto Consuntivo, costituisce il conto del patrimonio dell'Istituzione Scolastica e illustra, sia nel prospetto dell'attivo (immobilizzazioni materiali, disponibilità di cassa e residui attivi) che nel prospetto del passivo (residui passivi), la situazione iniziale all'1/1/2020 (€ 553.071,88) le variazioni in aumento durante l'Esercizio (€ 46.197,95) e la situazione finale al **31/12/2020 (€ 599.269,83)**.

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

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

Attività	Situazione all'1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>Immobilizzazioni</b>			
Materiali	316.276,77	3.860,35	320.137,12
<b>Disponibilità</b>			
Rimanenze	6.572,25	902,63	7.474,88
Crediti	45.276,72	11.733,93	57.010,65
Disponibilità liquide	184.946,14	29.701,04	214.647,18
<b>Totale Disponibilità</b>	<b>236.795,11</b>	<b>42.337,60</b>	<b>279.132,71</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>553.071,88</b>	<b>46.197,95</b>	<b>599.269,83</b>
<b>Passività</b>			
<b>Debiti</b>			
Residui passivi	10.365,38		17.806,68
<b>Totale Debiti</b>	<b>10.365,38</b>		<b>17.806,68</b>
Consistenza patrimoniale	542.706,50	38.756,65	581.463,15
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>553.071,88</b>	<b>46.197,95</b>	<b>599.269,83</b>

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 23-27 del D.I. n. 44 del 1/2/2001 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

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

### PROSPETTO SPESE DEL PERSONALE

Il modello M riporta analiticamente tutti gli importi che nell'anno finanziario 2020 hanno gravato sul programma annuale. Come da normativa vigente tutti i compensi liquidati ai dipendenti dall'istituto sono stati regolarmente inseriti a sistema (NOIPA) per l'emissione della CU. Per il personale estraneo all'amministrazione è stata redatta e consegnata nei termini il modello di certificazione unica.

Per il dettaglio si rimanda al modello allegato.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Il seguente prospetto, desunto dal Modello N delle Uscite, analizza al primo livello del Piano dei Conti, la totalità dei fondi gestiti.

	Impegni									Programma- zione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto 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			
A01	€ 1.153,87	€ 23.899,89	€ 75.152,90	€ 28.687,75	€ 0,00	€ 26.186,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 11,00	€ 162.846,04	€ 155.092,17	95,24%
A02	€ 0,00	€ 2.677,08	€ 12.330,57	€ 0,00	€ 3.981,22	€ 1.043,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.272,44	€ 20.032,20	49,74%
A03	€ 11.106,99	€ 7.337,29	€ 6.535,24	€ 51.964,96	€ 1.365,00	€ 14.354,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.012,24	€ 160.290,18	€ 93.676,48	58,44%
A04	€ 6.070,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 33.279,80	€ 6.070,01	18,24%
A05	€ 371,53	€ 0,00	€ 72.130,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 287,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 113.332,87	€ 190.480,34	€ 186.182,25	97,74%
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.611,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.143,80	€ 1.611,00	31,32%
P01	€ 13.973,41	€ 156,00	€ 1.120,32	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 71.127,77	€ 15.349,73	21,58%
P02	€ 1.866,25	€ 1.128,26	€ 7.988,25	€ 0,00	€ 0,00	€ 39,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.977,22	€ 11.022,23	29,02%
P03	€ 3.049,38	€ 0,00	€ 10.318,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 40,91	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.738,00	€ 20.326,08	€ 17.146,38	84,36%
P04	€ 9.338,33	€ 0,00	€ 1547,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.837,38	€ 10.885,78	28,77%
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.005,00	€ 0,00	€ 790,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.635,00	€ 1.795,60	31,87%
<b>TOT ALE</b>	<b>€ 46.929,77</b>	<b>€ 35.198,52</b>	<b>€ 189.799,40</b>	<b>€ 80.652,71</b>	<b>€ 6.236,82</b>	<b>€ 41.952,50</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 118.094,11</b>	<b>€ 765.216,05</b>	<b>€ 518.863,83</b>	<b>67,54%</b>
TOTA LE %	9,04%	6,78%	36,58%	15,54%	1,20%	8,09%	0,00%	0,00%	22,76%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 67,54%.

### FONDO 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 € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 920 del 15/09/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 203 del 02/12/2020.

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).

## DICHIARAZIONI

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Intesa Sanpaolo;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
6. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
7. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate agli atti e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

## CONCLUSIONI

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

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

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

Il Conto Consuntivo 2020, dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Il Direttore S.G.A.  
Patrizia Sabino

Il Dirigente Scolastico  
Elena Lazzari