



I.S.I.S.S. "Padre Salvatore Lener"

Via Leonardo Da Vinci I Traversa, n° 4
81025 MARCIANISE (CE)



Settore Economico: Amministrazione, Finanza e Marketing – Sistemi Informativi Aziendali – Turismo

Settore Tecnologico: Costruzioni, Ambiente e Territorio

Settore Servizi: Servizi Socio Sanitari – **Articolazioni:** Odontotecnico e Ottico

C. Fisc.: 93090320610 –Cod. Mecc.: CEIS03900D – Distretto n°14 – Ambito: CAM 07 – Cod. Uff.: UFK5VJ – tel/Fax 0823 839364

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E
DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI AL CONTO CONSUNTIVO
E.F. 2020**

Dirigente scolastico: Prof. Amendola Antonio

Dirigente dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott.ssa Negro Anna

Premessa

Il Conto Consuntivo 2020, come è noto, contiene i risultati dell'Esercizio Finanziario 2020 e illustra il raccordo tra le previsioni fatte e il reale andamento della gestione amministrativo-contabile relativamente al periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020. Elaborato in conformità alle disposizioni di cui agli artt. artt. 22 e 23 del Decreto MIUR 28 agosto 2018, n. 129 il Conto Consuntivo viene trasmesso ai Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile. Successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e unitamente ai modelli previsti H-I-J-K-L-M-N e alla presente relazione, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio d'Istituto. La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare al Collegio dei Revisori e al Consiglio d'Istituto la gestione finanziaria delle risorse finanziarie iscritte, nel Programma Annuale -E.F. 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 160 del 30/11/2019 , al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati ed esplicitati nel Piano Triennale dell'Offerta formativa (P.T.O.F.) dell'Istituzione Scolastica. Al fine di una illustrazione dell'andamento della gestione della scuola e dei risultati conseguiti, in relazione agli obiettivi programmati, il Dirigente Scolastico ha tenuto in considerazione e in debita valutazione gli elementi che si descrivono di seguito.

1. Sintesi delle norme ministeriali sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo

La norma ministeriale fondamentale è il D.I. n. 129 del 28/08/2018 – Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi dell'art.1, comma 143, della Legge 107/2015. La progettazione di Istituto ha tenuto conto necessariamente del fatto che i finanziamenti erogati non sono sempre sufficienti per la realizzazione di tutte le attività progettuali inserite nel PTOF e di quelle che in corso d'anno vengono approvate dal Collegio dei docenti, sulla scorta dei bisogni registrati in progress. Pertanto, alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alle dotazioni assegnate, si aggiungono le risorse finanziarie aggiuntive esterne del contributo volontario delle famiglie. Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

1. delle caratteristiche logistiche della scuola;
2. delle strutture di cui la scuola dispone;
3. del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono destinate alle spese obbligatorie.

Pur tenendo presenti tali condizioni e considerando che la gestione finanziaria deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, si è cercato di indirizzare le risorse sulle spese finalizzate a:

1. potenziare il patrimonio delle dotazioni didattiche ed amministrative di cui la scuola già dispone; ampliare l'offerta formativa della scuola con un'attività progettuale ampia, qualificante ed innovativa;

2. introdurre nuove attività formative sia per gli alunni che per i docenti in una logica, rispettivamente, di educazione permanente e di crescita professionale.

2. Il Conto finanziario

Dall'esame del Conto finanziario di cui all'allegato H, si evince una indicazione sintetica sia delle concordanze esistenti tra le somme iscritte nel rendiconto e quelle iscritte nella previsione, che della consistenza delle variazioni delle entrate e delle spese verificatesi in corso di esercizio. Il quadro riassume le fonti di finanziamento che la scuola ha avuto a disposizione nel corso dell'anno 2020. Esso mette in evidenza, a consuntivo, le entrate e le spese più significative verificatesi nell'E.F. di riferimento, sulle quali la scuola ha potuto fare affidamento per lo svolgimento della propria azione. Detto quadro è riassunto nel modello H allegato che riflette il consuntivo finanziario in termini di competenza. Entrate ed Uscite sono indicate, per ogni voce del Programma Annuale di riferimento, nella loro previsione definitiva e rispetto a questa si evidenziano, per quanto riguarda le Entrate, le somme accertate, le somme effettivamente riscosse e quelle ancora da riscuotere; per quanto riguarda le Uscite, le somme impegnate, quelle pagate e quelle ancora da pagare. Residui attivi e passivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

3. Le attività e i progetti- Coerenza con il Piano dell'Offerta Formativa

Tutto il lavoro scolastico, sia didattico che amministrativo, si svolge con attività e progetti che sono funzionali alla realizzazione degli obiettivi generali del Programma Annuale 2020. Le scelte per gli interventi, le attività e i progetti sono stati sempre effettuati, tenendo conto delle peculiarità e degli indirizzi della scuola, nonché delle strutture a disposizione e, sempre nei limiti degli stanziamenti disponibili. L'esercizio finanziario 2020 ha visto la realizzazione nell'Istituzione scolastica di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa. Le risorse disponibili sono state destinate alla realizzazione del PTOF e, funzionalmente a ciò, a mantenere in efficienza la struttura scolastica nel suo complesso, introducendo elementi di innovazione, migliorie e adeguamenti, secondo un più generale principio di adeguamento dell'offerta dei servizi alle richieste ed alle esigenze del cittadino.

Elementi della Relazione sul Conto Consuntivo

La Relazione al Conto Consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Sedi:

codice ministeriale	comune	indirizzo	alunni
CEIS03900D	MARCIANISE	VIA LEONARDO DA VINCI	852

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 funziona con la sottoelencata articolazione:

Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

N. indirizzi presenti: 2 diurno – 1 serale

Classi/Sezioni	Alunni Iscritti				Alunni frequentanti								
	Num ero classi diurni i (a)	Num ero classi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settemb re corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settemb re corsi serali (e)	Alunni frequentanti anti classi diurni (f)	Alunni frequentanti anti classi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui abili	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e frequent anti corsi diurni (i=d-f)	Differen za tra alunni iscritti al 1° settembr e e frequent anti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe diurni (f/a)	Media alunni per classe serali (g/b)
Prime	6	0	6	141	0	133	0	133	6	8	0	22,17	0
Seconde	8	0	8	184	0	179	0	179	4	5	0	22,37	0
Terze	8	0	8	161	0	154	0	158	3	7	0	19,25	0
Quarte	7	3	10	143	37	136	66	202	4	7	29	19,43	22
Quinte	6	2	8	115	28	114	58	172	4	1	30	19,00	29
Totale	35	5	40	744	65	716	124	840	21	28	59	20,46	24,8

B) Dati sul personale in servizio

Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

DIRIGENTE SCOLASTICO

1
NUMERO

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
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	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0

Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1ª 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	151
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	7
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	6
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	32

1. Risultanze dati contabili

La presente relazione è predisposta dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi sulla base dei dati contabili riportati nei previsti modelli ministeriali di cui si compone il Conto Consuntivo:

3. • Modello H – Conto finanziario
4. • Modello I – Rendiconto di progetto
5. • Modello J – Situazione amministrativa
6. • Modello K – Conto del patrimonio
7. • Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi
8. • Modello M – Prospetto spese per il personale
- Modello N – Prospetto riepilogativo delle voci di spesa.

La 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 e

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

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	1.100.880,73	Programmazione definitiva	1.019.284,87	Disp. fin. da programmare 81.595,86
Accertamenti	665.121,66	Impegni	498.193,88	Avanzo/Disavanzo di competenza 166.927,78
Riscossioni competenza	515.633,56	Pagamenti competenza	493.493,88	Saldo di cassa corrente(a)
residui	85.124,23	residui	62.813,65	44.450,26
Somme rimaste da riscuotere	149.488,10	Somme rimaste da pagare	4.700,00	Residui dell'anno attivi/passivi 144.788,10
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	365.713,78	Residui non pagati anni precedenti	401.115,93	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	515.201,88	Totale residui passivi	405.815,93	Sbilancio residui (b) 109.385,95
			Saldo cassa iniziale(c)	423.157,55
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		(a+b+c) 576.993,76

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva(a)	Somme accertate(b)	Disponibilità(b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	435.759,07	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	178.677,23	178.677,23	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	438.358,43	438.358,43	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	21.786,99	21.786,99	100,00% -
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	26.099,00	26.099,00	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	200,00	200,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	1.100.880,73	665.121,66	
	Disavanzo di competenza	0,00	
	Totale a pareggio	665.121,66	

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva(a)	Somme impegnate(b)	Obblighi da pagare(b/a)*
Attività	598.481,92	446.951,04	74,68%
Progetti	418.302,95	51.242,84	12,25%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	2.500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	1.019.284,87	498.193,88	
	Avanzo di competenza	166.927,78	
	Totale a pareggio	665.121,66	

CONTO DI CASSA			
	Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		423.157,55
Somme riscosse	competenza	515.633,56	
	Residui	85.124,23	
Totale(1)		600.757,79	
Somme pagate	competenza	493.493,88	
	Residui	62.813,65	
Totale(2)		556.307,53	
	Differenza (1-2)		44.450,26
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			467.607,81

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro **576.993,76** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
Attivi	Esercizio Corrente	149.488,10	
	Esercizi Precedenti	365.713,78	
Totale(1)		515.201,88	
Passivi	Esercizio Corrente	4.700,00	
	Esercizi Precedenti		

		401.115,93	
Totale(2)		405.815,93	
	Differenza (1-2)		109.385,95
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			467.607,81
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			576.993,76

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro **166.927,78** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020		665.121,66
SPESE EFFETTIVE E.F.2020		498.193,88
AVANZO ESERCIZIO 2020		166.927,78

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Aggregato01voce01-NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			215.258,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2020	19	Diminuzione avanzo di amministrazione vincolato	-3.124,15
Previsione definitiva			212.134,34
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			212.134,34

Aggregato01voce02-VINCOLATO			
Previsione iniziale			570.674,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2020	19	Diminuzione avanzo di amministrazione vincolato	-347.049,42
Previsione definitiva			223.624,73
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			223.624,73

Aggregato02voce01-FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	13.192,20
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	6.993,75
15/11/2020	26	Progetto: 10.2.2A-FSEPON-CA2020-312KITLENER	116.117,64
15/11/2020	25	10.2.2A-FDRPOC-CA-2020-59-- UNACHIAVE PER CONTRASTARE LAPOVERTA'EDUCATIVA,	32.410,00
Previsione definitiva			168.713,59
Somme Riscosse			20.185,95
Somme da riscuotere			148.527,64
Differenza			0,00

Aggregato02voce02-FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE(FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/07/2020	13	PONFSE	10.000,00
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	-10.000,00
18/11/2020	27	SMARTCLASSE10.8.6AFESR PON -CA-2020-830	10.000,00
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	-36,36
Previsione definitiva			9.963,64
Somme Riscosse			9.015,80
Somme da riscuotere			947,84
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			42.373,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/10/2020	17	assestamento bilancio	37.751,01
15/12/2020	30	Compenso revisori periodo settembre -dicembre	1.178,31
03/06/2020	2	Funzionamento amministrativo e didattico	19.709,69
04/06/2020	8	Mantenimento decoro immobili Isiss Volta	253.112,00
15/11/2020	24	Percorsi competenze trasversali orientamento settembre/dicembre	5.824,61
14/11/2020	23	Assistenza psicologica	1.600,00
Previsione definitiva			361.549,29
Somme Riscosse			361.536,67
Somme da riscuotere			12,62
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2020	1	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	1.008,00
03/06/2020	3	Funzionamento amministrativo e didattico	9.054,27
04/06/2020	4	Altri finanziamenti dallo Stato	1.000,00
04/06/2020	5	Funzionamento amministrativo e didattico	2.689,86
04/06/2020	9	Funzionamento amministrativo e didattico	637,40
04/06/2020	10	Finanziamenti dello Stato	1.274,80
17/06/2020	11	Finanziamenti dello Stato	61.441,84
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	-13.656,33
11/10/2020	14	Didattica Digitale Integrata per scuole Vulnerabili	800,00
15/12/2020	28	Risorse art. 21 DL 137/2020	11.059,30
15/12/2020	29	Risorse DM 151/2020 - Connettività studenti meno abbienti	1.500,00
Previsione definitiva			76.809,14
Somme Riscosse			76.809,14
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	3.994,45
Previsione definitiva			3.994,45
Somme Riscosse			3.994,45
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/06/2020	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	6.631,70
04/06/2020	7	Finanziamento alternanza scuola lavoro	11.905,04
17/06/2020	12	Finanziamento dello Stato	15.503,16
13/10/2020	17	Assestamenti al bilancio	1.000,00
30/10/2020	22	Finanziamento regionale per acquisto termo scanner	3.000,00
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	-20.247,36
Previsione definitiva			17.792,54
Somme Riscosse			17.792,54
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			45.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	-29.901,00
Previsione definitiva			15.099,00
Somme Riscosse			15.099,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			8.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	2.500,00
Previsione definitiva			11.000,00
Somme Riscosse			11.000,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	200,00
Previsione definitiva			200,00
Somme Riscosse			200,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/12/2020	31	Assestamenti al bilancio	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Somme rimaste da riscuotere
1.100.880,73	665.121,66	515.633,56	149.488,10	435.759,07

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	235.186,63	10.300,48	245.487,11
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	235.186,63	10.300,48	245.487,11
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	476.920,58	38.281,30	515.201,88
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	445.108,77	28.146,23	473.255,00
Totale disponibilità	922.029,35	66.427,53	988.456,88
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALEATTIVO	1.157.215,98	76.728,01	1.233.943,99
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	464.319,06	-58.503,13	405.815,93
Totale Debiti	464.319,06	-58.503,13	405.815,93
Consistenza patrimoniale	692.896,92	135.213,14	828.128,06
TOTALEPASSIVO	1.157.215,98	76.728,01	1.233.943,99

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni(radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	476.920,58	- 26.082,57	450.838,01	85.124,23	365.713,78	149.488,10	515.201,88
	Iniziali	Variazioni(radiazioni)	Definitivi	Pagati	DaPagare	Residue esercizio	Totaleresidui
Passivi	464.319,06	-389,48	463.929,58	62.813,65	401.115,93	4.700,00	405.815,93

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	364.214,08	31.314,15	8,60%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	136.625,05	97.345,89	71,25%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	458.484,24	331.238,24	72,25%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	42.027,28	24.973,42	59,42%
05	ALTRE SPESE	6.276,53	4.608,53	73,42%
06	IMPOSTE E TASSE	5.269,94	4.980,59	94,51%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	3.606,95	3.606,95	100,00%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	280,80	126,11	44,91%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.500,00	0,00	0,00%
Totale generale		1.019.284,87	498.193,88	

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 € 1000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 20/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 55 del 19/12/2020.

DICHIARAZIONI

Si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze de 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 si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca di Credito Popolare;

5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy ,ex D.L.vo196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

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

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 665.121,66

Indice di dipendenza finanziaria= = = 0,60
Totale Entrate 1.100.880,73
(tot colonnaa-Entratemed.H)

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 149.488,10

Incidenza residui attivi= = = 0,22
Accertamenti di competenza 665.121,66
(totcolonnab-Entratemed.H)

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 4.700,00

Incidenza residui passivi= = = 0,01
Impegni di competenza 498.193,88
(totcolonnab-Spesemed.H)

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 85.124,23

Smaltimento residui attivi= = = 0,19
Residui attivi iniziali 450.838,01
(totcolonnaf-Entratemed.N)

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 62.813,65

Smaltimento residui passivi = = = 0,14
Residui passivi iniziali 463.929,58
(totcolonnaf-Spesemed.N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 556.307,53

Indice capacità di spesa= = = 0,58
Impegni comp. res. pass. 962.
iniz.(totcolonneb,f-
Spesemed.N)

CONCLUSIONI

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Per ogni progetto-attività si è sempre tenuto conto delle compatibilità risorse/vincoli/tempo disponibile, cercando così d'introdurre una metodologia di lavoro che porti a reali interventi di miglioramento progettuale/risultato/prodotto.

In termini di efficacia si può affermare che il Programma ha soddisfatto le aspettative poiché gli esiti dei percorsi di apprendimento degli alunni e il gradimento dei progetti realizzati, permette di considerare soddisfacenti i risultati raggiunti.

In termini di efficienza i fattori di funzionalità, cioè la capacità di conseguire con le risorse date risultati di sempre maggiore qualità, nel processo di autovalutazione dell'Istituto, le azioni del Piano di Miglioramento, stanno dando gli esiti previsti anche se, il susseguirsi di nuove norme e direttive danno luogo ad un impianto di organizzazione tale da prevedere figure capaci di mettere in atto nuove procedure, nuovi protocolli avendo cura di monitorare continuamente le misure adottate.

Si ritiene di potere esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- Tutti gli impegni di spesa (*Attività negoziale*) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo-contabili, contenute nel D.L.vo50/2016 come modificato dal D.L.vo56/2017;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la *copertura finanziaria* e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le *tabelle contrattuali vigenti* all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati *contributi volontari* delle famiglie e da Associazioni ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i *movimenti finanziari* trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

IL DSGA
Dott.ssa Negro Anna
(Firmato digitalmente)

IL DIRIGENTESCOLASTICO
Prof. Antonio Amendola
(Firmato digitalmente)