



Ministero dell'Istruzione

Istituto Comprensivo Statale "G. Parini"

Via Roma 56 - 21055 Gorla Minore (VA)

Tel. e fax: 0331 601650

C.F. 81009990128 C.M. VAIC85400N

e-mail uffici: comprensivogorla@libero.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020



1. Premessa

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/gestioni economiche separate (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 05/12/2019 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione viene posta all'attenzione del Consiglio di Istituto quale parte integrante del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del DI 129/2018.

La scelta di elaborare un unico documento contabile comprensivo della relazione della Dirigente risponde all'esigenza di delineare con puntualità e completezza l'inscindibilità degli aspetti educativi-didattici dalla loro gestione finanziaria così da rendere trasparente e verificabile il percorso di ciascuna attività e progettualità dell'istituto, nonché il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili in un'ottica di gestione amministrativa trasparente.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2020, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale 129/2018, nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2020 considerata la disponibilità di fondi a disposizione dell'Istituto Comprensivo, ma soprattutto della priorità individuata dall'Istituto di impegnarsi su essenziali progettualità rispondenti alle "linee di indirizzo" emerse dal RAV, del PDM, del POF e del PTOF, si è proceduto ad una politica di essenzializzazione e di scelte strategiche, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

Quanto sopra è stato evidenziato in più sedi: Consiglio di Istituto, staff di dirigenza, commissioni di lavoro e Collegio dei docenti; tuttavia l'esercizio finanziario 2020 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza e all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento della missione di istituto, degli obiettivi didattico-educativi e alla realizzazione dei progetti previsti dal P.O.F ; in particolare sono state volte a:

* favorire le attività obbligatorie essenziali e quelle di recupero/potenziamento attraverso la flessibilità dei percorsi di apprendimento con la valorizzazione di una metodologia cooperativa e laboratoriale;

* qualificare e perfezionare il curricolo verticale dell'Istituto al fine di creare, per gli alunni, competenze spendibili in senso generale;

* potenziare la qualità dei sussidi e degli strumenti; nello specifico, in questo E.F. si è operato, in sinergia con le amministrazioni comunali dei comuni di Gorla Minore e Marnate per il potenziamento della rete internet anche attraverso l'utilizzo dei fondi relativi al PNSD; e all'ampliamento della dotazione informatica, al fine della buona organizzazione delle prove invalsi. Ciò costituisce un patrimonio a disposizione della Scuola.

* favorire la formazione dei docenti finalizzata alla conoscenza e alla padronanza di strategie e modalità didattiche innovative e l'approfondimento di linee pedagogiche che sottendono i cambiamenti culturali e pedagogici;

* privilegiare collaborazioni con la ricca rete territoriale (Amministrazione Comunale, Provinciale, Regionale, Associazione di volontariato, Rete di Scuole, Università) per un proficuo interscambio;

* favorire l'inclusione di alunni stranieri attraverso percorsi di alfabetizzazione principalmente di secondo livello;

Al di là dei presenti aspetti, ricorsivi e di carattere generale, non si può certo prescindere, nell'analisi dell'esercizio finanziario 2020, dalle peculiarità degli aa.ss. 2019-20 e 2020-21, nei quali **anche le scelte finanziarie hanno dovuto prioritariamente rispondere all'emergenza epidemiologica tuttora in atto e ad una didattica, radicalmente mutata, per ragioni di sicurezza sanitaria**. Le attività didattiche, infatti, sono state totalmente a distanza (DaD) da marzo 2020 al termine dell'a.s.2019-20, compresi gli esami; parzialmente a distanza (DDI, Didattica digitale integrata) a partire da settembre 2020, con sospensioni delle lezioni in presenza per alcuni periodi per seconde e terze sec. I grado e diffuse quarantene di classe o individuali.

La dettagliata relazione di verifica/ variazione al PA 2020 di giugno 2020, parte del provvedimento di variazione P.A. 2020 prot. 1863 A4/11 del 22/06/2020, ha ripercorso le scelte strategico-gestionali e conseguentemente finanziarie effettuate: investimenti su formazione, assistenza medica e psicologica, attività di recupero disciplinare; DPI, dispositivi digitali, materiali di pulizia e sanificazione, arredi, altro.

Si richiamano più analiticamente tali dati:

prima della sospensione delle lezioni a fine febbraio 2020 erano stati pianificati acquisti di arredi, sussidi per disabili e materiali informatici. Con l'inizio dell'emergenza e l'urgenza di avviare la didattica a distanza (DaD) si sono acquistati subito, con i finanziamenti in cassa, alcuni pc portatili da dare in comodato e si è avviata la registrazione alla piattaforma GSuite, completata velocemente per l'avvio delle attività sincrone e asincrone a distanza (circc. 121 e 122 del 23/03/2020) e per l'implementazione di altre forme già in essere di DaD quali il software Regel, le classi virtuali di Edmodo e la piattaforma Weschool o l'App di Zoom per i primi contatti sincroni.

Qualche settimana dopo, in relazione all'emergenza sanitaria connessa alla diffusione del COVID-19, il Governo è intervenuto con il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Cura Italia") attraverso l'adozione di specifiche misure in diversi settori, con

particolari previsioni anche nei confronti delle Istituzioni scolastiche. Al fine di supportare le Istituzioni scolastiche nella gestione delle attività in un momento di estrema contingenza, la Nota MI 562 del 28/03/2020 ha fornito alcune prime indicazioni essenziali rispetto all'applicazione del Decreto, in particolare, sulle seguenti disposizioni afferenti al sistema scolastico:

pulizia straordinaria degli ambienti scolastici (art. 77);
differimento dei termini amministrativo-contabili (art. 107);
strumenti per la didattica a distanza (art. 120).

Al nostro istituto con Nota prot. 8308 del 1 aprile 2020 sono stati assegnati per materiali di pulizia euro 5.274,84; con Nota prot. 4527 del 3 aprile 2020, in riferimento all'articolo 120, comma 2, lett.a-b-c, del decreto-legge 18 del 2020 e al Decreto Ministeriale 187 del 26 marzo ci sono state assegnate le seguenti risorse finanziarie:

- Quota A pari a euro 1.376,16 per dotarsi immediatamente di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, o di potenziare quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità;
- Quota B pari a euro 9.480,00 per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme di cui alla lettera a), nonché per la necessaria connettività di rete;
- Quota C pari a euro 688,08 per formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza (art. 120, comma 2, lett. c).

Tali quote sono state interamente spese per le finalizzazioni previste: la A per le spese di piattaforma digitale GSuite, comprensiva degli strumenti di Gmail, GoogleMeet e Classroom; la B per altri tablet e pc portatili da dare in comodato (circ. 127 del 26/03/2020 e successivi avvisi) e la C per formazione interna su GSuite fatta da Animatore Digitale e F.S. TIC (circc. 128, 129 del 31/03/2020 e atto di nomina prot. 1164 del 06/04/2020, *all'albo*).

A sintesi, si evidenzia quanto segue: fino alla sospensione delle lezioni (24/02/2020) una realizzazione soddisfacente delle attività progettuali previste per l'a.s. 2019-20, grazie ad un'erogazione discretamente regolare dei finanziamenti statali e privati, nonché ad anticipi dei contributi comunali; dopo la sospensione delle lezioni fino a luglio 2020 una continuazione di alcune attività progettuali a distanza (sportello psicologico, CCR, interventi educativi su disabili, concorsi didattici) e una risposta ottima alle necessità d'urgenza, anche grazie all'arrivo tempestivo dei finanziamenti statali di cui sopra: pulizie straordinarie, concessione in comodato gratuito di device, attività di DaD, una piattaforma specifica per attività sincrone e asincrone, lo svolgimento da remoto del lavoro di segreteria e degli incontri collegiali di tutti i tipi, da quelli di programmazione a quelli formativi, valutativi e deliberativi.

Altre significative variazioni al P.A. 2020 sono state necessarie entro il 30 settembre 2020 in relazione alla Nota MI 13449 del 30 maggio 2020, di assegnazione di risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 sull'avvio dell'anno scolastico 2020/2021 (per l'IC Parini euro 36.951,37).

Sono stati pertanto programmati e realizzati quattro tipi di spese (cfr. Nota MI 1033 del 29/05/2020):

formazione, assistenza medica e psicologica;

materiali di protezione e igiene individuale: mascherine, guanti, gel, termo scanner, pannelli in plexiglass, disinfettanti, etc...;

materiali per interventi sugli edifici: arredi, segnaletica, sanificazione;

dispositivi digitali, per disabili e studenti meno abbienti e per la DaD in genere.

Sulla base delle indicazioni ministeriali (Documento CTS), la commissione sicurezza (DS, RSPP, MC, ASPP, RLS e preposti), in sinergia con gli EE.LL., ha definito un protocollo di rientro a settembre (orari, modalità didattiche, turnazioni, spazi, etc...). Le indicazioni di tale protocollo hanno orientato anche l'utilizzo delle risorse di cui alla Nota MI 13449 del 30 maggio 2020, indispensabili per consentire il rientro in presenza di tutti gli studenti.

In data 24/11/2020, con decreto prot. 4165 A4/11, è stata assunta in bilancio per analoghi investimenti la risorsa di euro 12.040,57, assegnata ex art. 21 del D.L. 137/2020 (cosiddetto "Decreto Ristori").

Nei primi mesi dell'a.s. 2020-21, fino a dicembre 2020, per il protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, è stato necessario accantonare progetti non realizzabili in modalità telematica (nuoto, uscite didattiche, etc..) e finalizzare le risorse al contenimento della stessa, con investimenti nelle aree segnalate, in particolare:

LIM per le nuove aule e sussidi digitali per disabili/ DSA, assistenza informatica, device in comodato, pulizia e sanificazione, assistenza medica e psicologica, recuperi e raccordi disciplinari (cfr. PiA e PAi come da OM 11/2020, art. 6, c.3: piani di integrazione degli apprendimenti e piani di apprendimento individualizzati), DDI/ DaD e implementazione della piattaforma di lavoro a distanza GSuite, con pagamento di licenze, formatori e attività di gestione della stessa, sia sul piano didattico, sia su quello amministrativo.

Si precisa infatti che, per effetto dei diversi DPCM e delle situazioni di quarantena, anche le lezioni del primo ciclo, previste in presenza, sono state e sono tuttora regolarmente interrotte e svolte a distanza per l'intera classe (quarantena della classe), per alcuni studenti (in quarantena singola o "fragili") o in modo misto (con DaD per tutta la classe per effetto dei DPCM e DDI per studenti disabili, DSA, BES o altre esigenze, che frequentano alcune ore in presenza). Le riunioni collegiali e gli incontri continuano quasi tutti ad essere svolti in modalità telematica, con rare e motivate eccezioni, e gli AA.AA. di segreteria sono parzialmente in SW ("lavoro agile").

Sono comunque fermamente convinta che le buone pratiche di didattica digitale, laboratoriale, creativa, alternative alla didattica frontale, nonché le nuove LIM e i vari device acquistati abbiano consentito di trasformare le limitazioni in energie positive e risorse, da capitalizzare e mettere ordinariamente a regime. **L'esperienza di DaD e DDI, ma anche la rivisitazione/ ampliamento di alcuni spazi di studio saranno occasioni preziose, anche nei prossimi aa.ss., per garantire i necessari recuperi disciplinari e una generale/ altrettanto necessaria digitalizzazione dei processi, amministrativi e didattico-pedagogici.**

2. Riepilogo dati contabili

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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	304.024,68	Programmazione definitiva	286.024,68	<i>Disp. fin. da programmare</i> 18.000,00
Accertamenti	139.065,89	Impegni	142.234,69	<i>Disavanzo di competenza</i> 3.168,80
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				165.830,72
Riscossioni competenza residui (B)	139.065,89	Pagamenti competenza residui (C)	140.826,94	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				164.069,67
Somme rimaste da riscuotere (E)	0,00	Somme rimaste da pagare (F)	2.279,68	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -2.279,68
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	0,00	Totale residui passivi (L=F+H)	2.279,68	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -2.279,68

3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

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

Passando all'esame del Conto Finanziario – mod. H - 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.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	164.958,79	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	94.111,31	94.111,31	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.190,23	26.190,23	100,00 %
6. Contributi da privati	17.564,21	17.564,21	100,00 %
12. Altre entrate	1.200,14	1.200,14	100,00 %
Totale Entrate	304.024,68	139.065,89	
Disavanzo di competenza		3.168,80	
Totale a pareggio		142.234,69	

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	164.958,79	0,00	164.958,79
	2	Vincolato	164.958,79	0,00	164.958,79

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	16.906,66	94.111,31	94.111,31	94.111,31	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.906,66	25.223,00	25.223,00	25.223,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	19.896,37	19.896,37	19.896,37	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	48.991,94	48.991,94	48.991,94	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.644,00	26.190,23	26.190,23	26.190,23	0,00
	4	Comune vincolati	21.644,00	26.190,23	26.190,23	26.190,23	0,00

6 - Contributi da privati

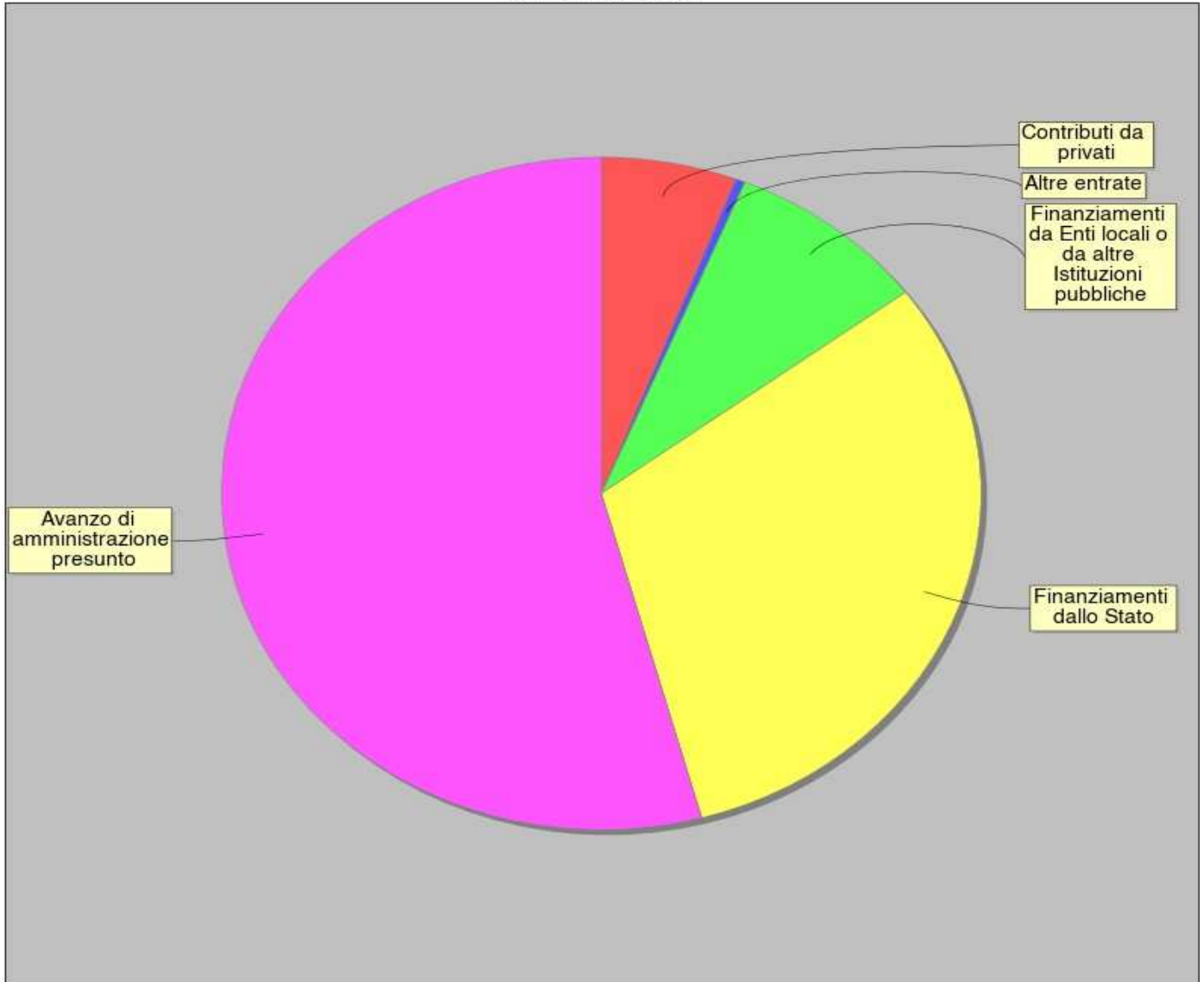
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	40.000,00	17.564,21	17.564,21	17.564,21	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	25.000,00	8.696,51	8.696,51	8.696,51	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	6.277,70	6.277,70	6.277,70	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	1.000,00	1.090,00	1.090,00	1.090,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	1.200,14	1.200,14	1.200,14	0,00
	1	Interessi	0,00	0,14	0,14	0,14	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	164.958,79
Finanziamenti dallo Stato	94.111,31
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	26.190,23
Contributi da privati	17.564,21
Altre entrate	1.200,14

Totale analisi entrate



- Contributi da privati
- Altre entrate
- Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche
- Avanzo di amministrazione presunto

3.2. Analisi delle spese

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	260.085,83	122.344,77	47,04 %
P. Progetti	25.138,85	19.889,92	79,12 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	800,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	286.024,68	142.234,69	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		142.234,69	

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

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	189.916,83	70.169,00	260.085,83	122.344,77	120.065,09	2.279,68	257.842,19	135.497,42
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	48.627,26	33.829,44	82.456,70	33.526,30	31.926,30	1.600,00	82.456,70	48.930,40
	2	Funzionamento amministrativo	60.802,02	16.125,77	76.927,79	28.476,28	27.796,60	679,68	76.927,65	48.451,37
	3	Didattica	53.200,00	36.517,28	89.717,28	53.155,68	53.155,68	0,00	89.717,28	36.561,60
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	27.287,55	-16.303,49	10.984,06	7.186,51	7.186,51	0,00	8.740,56	1.554,05

Per ogni progetto/attività è predisposto il rendiconto - mod. I che descrive, in modo analitico l'evoluzione della spesa, partendo dalla previsione iniziale, per arrivare fino alla determinazione dell'economia alla fine dell'esercizio finanziario. Dall'esame di questo modello si determina l'avanzo di amministrazione, individuando la parte soggetta a vincolo di destinazione, per la stesura del Programma dell'esercizio finanziario successivo. Si ritiene utile identificare e tracciare i flussi finanziari che compongono le attività ed i progetti, fornendo un quadro definitivo delle risorse,

distinte per provenienza e della loro utilizzazione ed eventuale economia.

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di ammin. + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	34.792,62	-9.653,77	25.138,85	19.889,92	19.889,92	0,00	25.138,85	5.248,93
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	26.878,16	-8.173,77	18.704,39	17.785,92	17.785,92	0,00	18.704,39	918,47
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	3.160,00	-1.480,00	1.680,00	1.520,00	1.520,00	0,00	1.680,00	160,00
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	4.754,46	0,00	4.754,46	584,00	584,00	0,00	4.754,46	4.170,46

Il lavoro di analisi della struttura progettuale dell'Istituto, dei costi e della programmazione degli aspetti finanziari sono frutto di un'ampia collaborazione dello staff di Dirigenza a supporto della Direzione Amministrativa. I progetti dal "P01" al "P09" sono relativi a tutte le attività finanziate con contributi erogati dai Comuni afferenti all'Istituto comprensivo. Il contributo erogato dai vari Comuni, oltre a finanziare le attività approvate dai relativi organi collegiali, comprende una quota per il funzionamento amministrativo che viene registrata nell'aggregato A01 "Funzionamento amministrativo generale" ed una quota per il funzionamento didattico che viene registrata unitamente alla quota destinata a finanziare le attività progettuali nel progetto di riferimento del relativo Comune. Al termine di ciascun anno scolastico l'istituto comprensivo ha l'obbligo di rendicontare, in modo dettagliato, la spesa effettuata con i fondi ricevuti.

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di ammin. + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

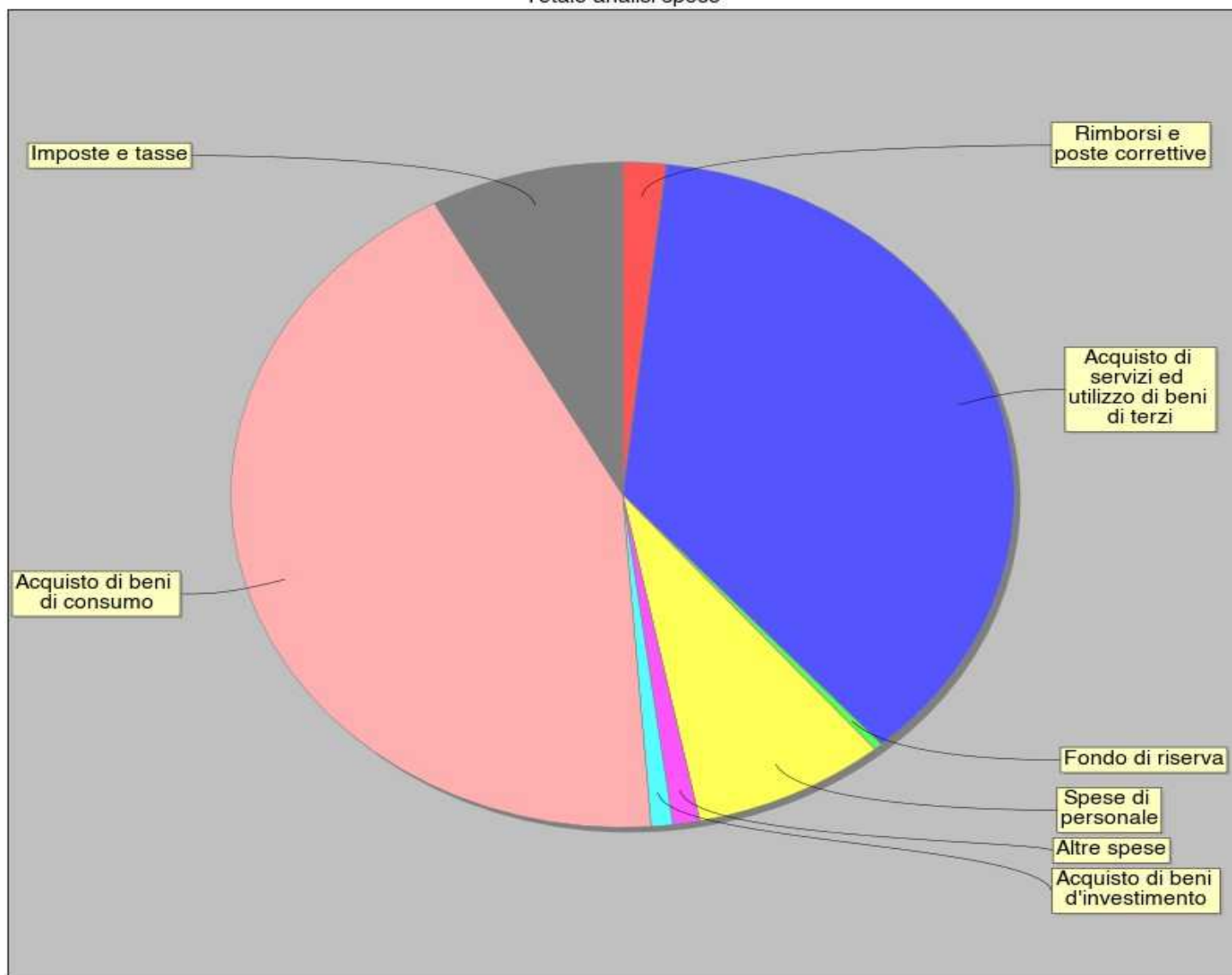
Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2012 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di ammin. + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	20.165,37
Acquisto di beni di consumo	174.886,98
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	64.472,33
Acquisto di beni d'investimento	2.000,00
Altre spese	2.500,00
Imposte e tasse	16.000,00
Rimborsi e poste correttive	5.200,00
Fondo di riserva	800,00

Totale analisi spese



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

Situazione Residui (Mod. L)

Nel Corso dell'esercizio finanziario 2020 i residui attivi sono stati movimentati come segue:

Residui attivi relativi all'esercizio finanziario 2020 € 0,00 da incassare.

Totale residui attivi da riscuotere € 0,00

Nel Corso dell'esercizio finanziario 2020 i residui passivi, sono stati movimentati come segue:

- Residui passivi relativi all'esercizio finanziario 2020 € 2.279,68

Totale residui passivi da pagare € 2.279,68

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	871,93	871,93	0,00	2.279,68	0,00	2.279,68

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 0,00 e pagati residui passivi per euro 871,93

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 165.830,72
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 0,00	€ 139.065,89	€ 139.065,89	
Pagamenti	€ 871,93	€ 139.955,01	€ 140.826,94	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 164.069,67
Residui Attivi	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
Residui Passivi	€ 0,00	€ 2.279,68		€ 2.279,68
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 161.789,99

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 164.069,67 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – TesoreriaUnica) e con le scritture del libro giornale.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

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

Si precisa 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 31/12/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 240.007,97. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	70.867,81	4.972,74	75.840,56
Totale Disponibilità	166.151,38	- 1.963,96	164.167,42
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	237.019,19	0,00	240.007,97
PASSIVO			
Totale Debiti	871,93	1.407,75	2.279,68
Consistenza Patrimoniale	236.147,26	1.581,03	237.728,29
Totale Passivo	237.019,19	2.988,78	240.007,97

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									Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordinari e da contenzioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 3.737,20	€ 22.841,86	€ 6.941,37	€ 0,00	€ 5,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 82.456,70	€ 33.526,30	40.66 %
A02	€ 0,00	€ 16.084,86	€ 2.969,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.222,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00	€ 76.927,79	€ 28.476,28	37.02 %
A03	€ 0,00	€ 46.325,06	€ 6.478,60	€ 0,00	€ 340,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12,00	€ 89.717,28	€ 53.155,68	59.25 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.186,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.984,06	€ 7.186,51	65.43 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.785,92	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.704,39	€ 17.785,92	95.09 %
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.520,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.680,00	€ 1.520,00	90.48 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 584,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.754,46	€ 584,00	12.28 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 3.737,2	€ 85.251,78	€ 43.465,4	€ 0	€ 345,89	€ 8.222,42	€ 0	€ 0	€ 1,212	€ 285.224,68	€ 142.234,69	49.87 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	2.63 %	59.94 %	30.56 %	0 %	0.24 %	5.78 %	0 %	0 %	0.85 %			

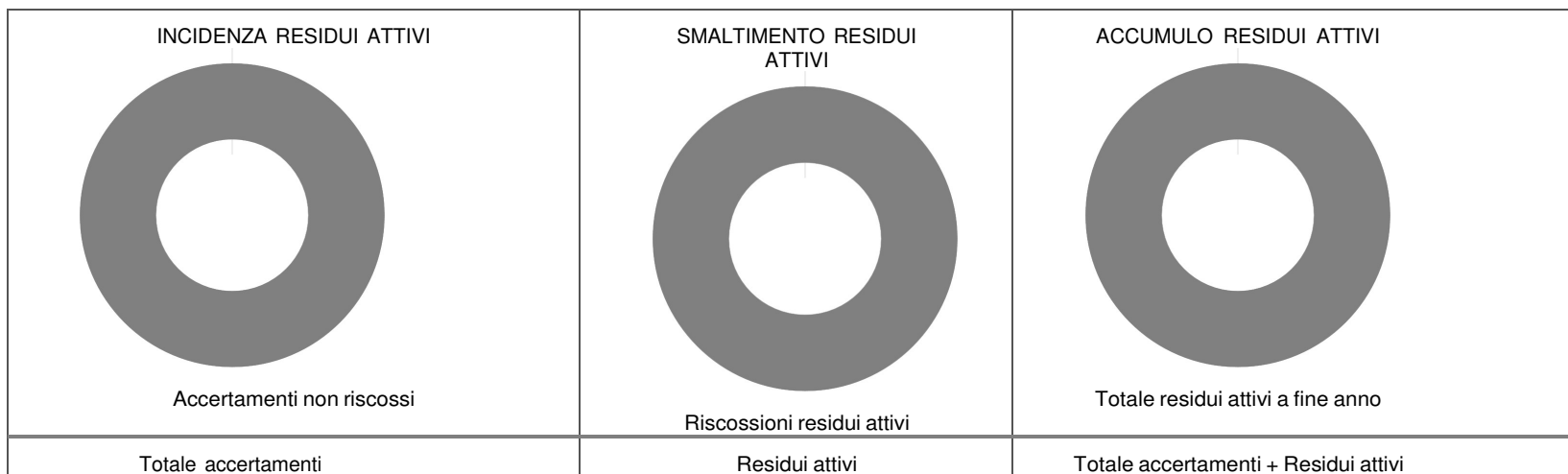
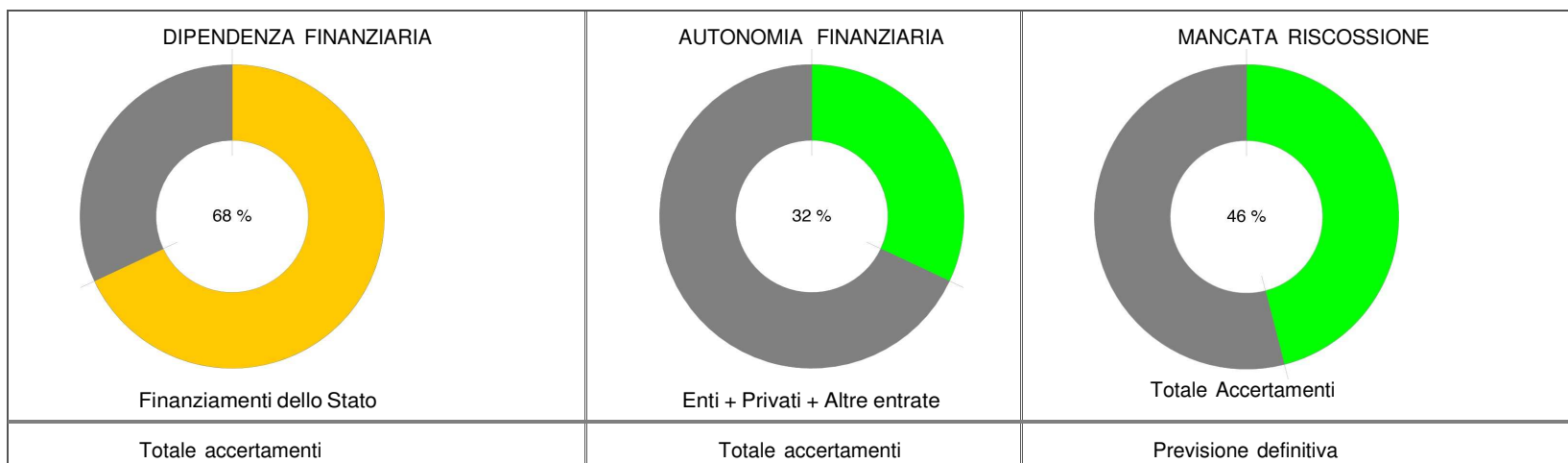
3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

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

4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

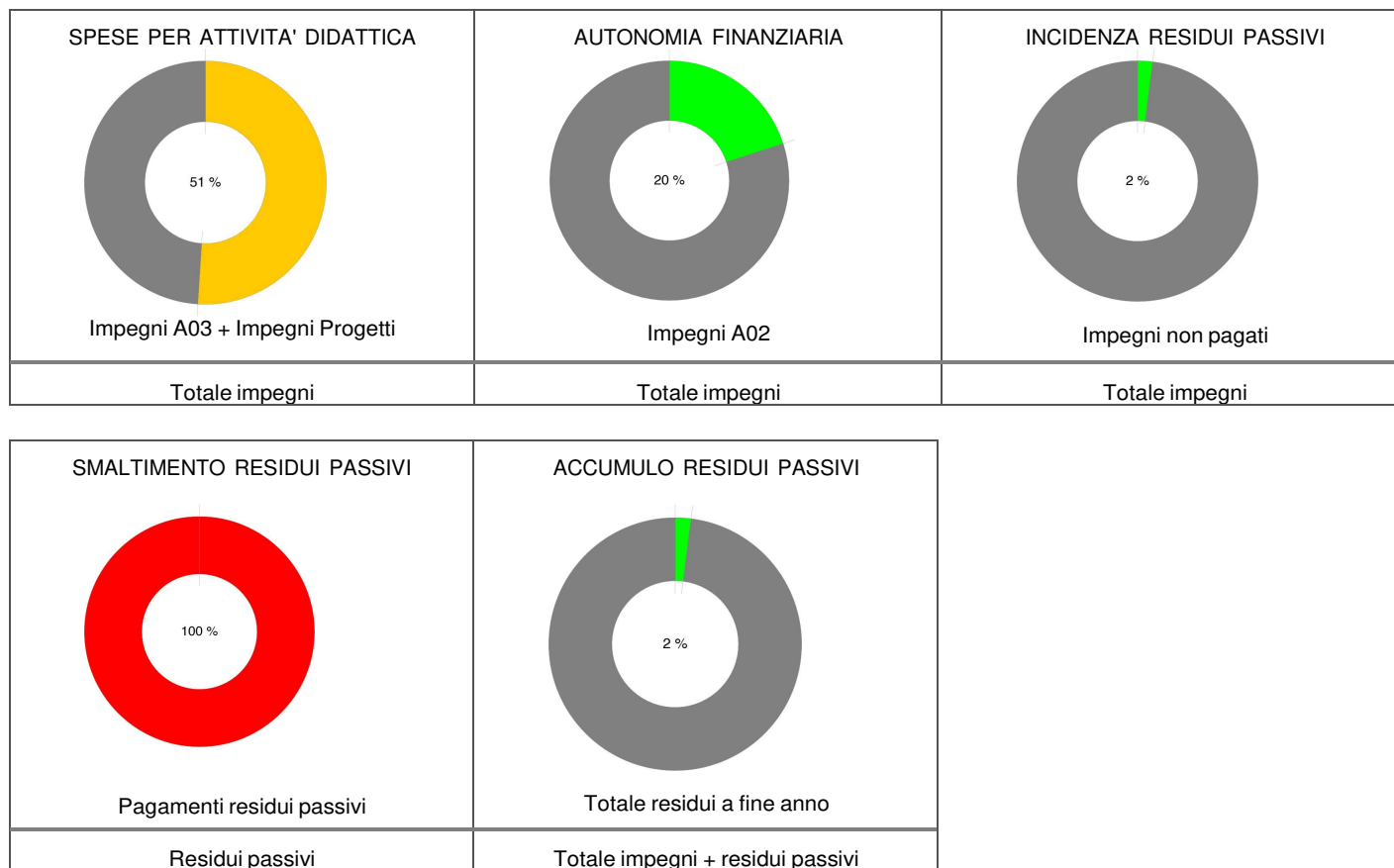
Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.M. n. 44/2001/D.M. 129/2018. È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

4.2 - Indici di bilancio per le spese

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



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.

5. Conclusioni Spese Per Attività e Progetti

Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di migliorare la qualità della scuola.

Si dichiara, infine, che:

Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

*I beni acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario;

*Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

*Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere;

*Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario gestito tramite OIL;

*L'istituto cassiere è la Banca Popolare di Milano;

*La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge D.lgs.196/2003;

*Non vi sono state gestioni fuori bilancio;

*Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

*E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2020, assunta al protocollo al n. 1103 A4/1 Conti consuntivi – del 4 marzo 2021 e viene trasmessa ai Revisori dei Conti e per opportuna conoscenza al Consiglio d'Istituto.

Gorla Minore, 04-03-2021

IL DIRETTORE SS.GG.AA
Giovanni Moio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Luisella Cermisoni