



ISTITUTO STATALE D'ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE

“Maironi Da Ponte”

Via Berizzi, 1 – 24030 Presezzo (BG)

Email bgis00800g@istruzione.it Pec bgis00800g@pec.istruzione.it

Tel. 035611400 Fax 035462117

C.F. 82003770169 | www.maironidaponte.edu.it | UF7NSR



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Redatta in conformità con gli artt. 22-23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107”

PREMESSA

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli Artt. 22-23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 - Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107.

La presente relazione viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al Conto consuntivo del Programma Annuale per il 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; essa illustra l'utilizzazione delle risorse finanziarie per lo svolgimento delle attività di istruzione e formazione proprie della scuola, attraverso l'analisi delle Entrate, delle 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 23/01/2020 con provvedimento n. 23 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. Triennale dell'Istituzione Scolastica.

L'esercizio finanziario 2020 ha visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza ed all'esigenza di innalzamento della qualità dei servizi e dell'offerta formativa, nonché di miglioramento continuo dell'Istituzione scolastica nel suo complesso;

La formulazione del Programma Annuale organizzato per attività e progetti ha pertanto tenuto conto di quanto previsto nel Piano dell'Offerta Formativa approvato dagli organismi collegiali dell'Istituzione Scolastica; le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi didattici e ai progetti previsti dal PTOF;

In generale, alcuni dei progetti didattici presenti nel Programma Annuale e nel PTOF, sono specifici di ciascun indirizzo di studio, altri invece coinvolgono l'intero Istituto favorendo la costruzione di una comunità educante unitaria.

Per quanto riguarda l'attività amministrativa si è proceduto ad uniformare le procedure, ottimizzare le risorse, potenziando l'implementazione della "segreteria digitale" e del protocollo informatico, al fine di continuare il percorso di dematerializzazione delle procedure amministrative.

L'Istituzione Scolastica nel suo complesso ha operato per il raggiungimento degli obiettivi programmati sul piano educativo, organizzativo, amministrativo e di supporto con impegno e professionalità.

PROGETTI, ATTIVITÀ ED INIZIATIVE DIDATTICHE REALIZZATI PER IL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Le scelte finanziarie, convergenti a quelle strategiche, sono state funzionali al raggiungimento degli obiettivi didattici, attraverso attività, progetti ed iniziative previsti dal PTOF:

- Realizzazione di efficaci forme di recupero, di consolidamento e di potenziamento tramite tutoring, insegnamento per gruppi di livello, fascia integrativa, corsi di recupero in corso d'anno ed estivi, corsi di alfabetizzazione per studenti stranieri, approfondimenti in pausa didattica, istruzione domiciliare;
- attività di recupero e potenziamento utilizzando l'organico di potenziamento (L.107/15);
- attività di approfondimento e orientamento per la cura delle eccellenze con attività mirate in campo scientifico, logico matematico e linguistico;
- promozione dell'inclusione e supporto alle diverse forme di disagio e fragilità, attraverso progetti per gli alunni diversamente abili; progetti per gli alunni stranieri; lo sportello psicologico (ex CIC); l'attivazione del gruppo educativo-pedagogico affiancato da uno psicologo di istituto; i corsi di alfabetizzazione; studio assistito e peer education;
- internazionalizzazione del curriculum e apertura alla diversità linguistica e culturale con uscite didattiche, viaggi di istruzione, progetti europei come *Giovani idee per l'Europa* e *School Ambassadors*;
- potenziamento delle lingue straniere, con particolare riguardo alle certificazioni linguistiche, alle lezioni con docenti madrelingua e a PCTO e soggiorni studio all'estero; approccio a lingue non europee, come il cinese e il russo all'ITE; continuazione al liceo della seconda lingua straniera studiata nel primo ciclo;
- percorsi di PCTO per 90 ore nel triennio del liceo e 150 ore nel triennio dell'ITE, anche all'estero;
- percorsi opzionali orientativi, valorizzando le risorse professionali interne;

- mantenimento e innalzamento della qualità dei sussidi, degli strumenti e delle aule speciali e dei laboratori, attraverso la manutenzione della strumentazione e l'acquisto di nuovi materiali;
- acquisizione di nuove strumentazioni informatiche tra cui il completo rinnovamento del laboratorio di informatica 3, e l'acquisto di strumenti da offrire in comodato d'uso agli studenti per la realizzazione della DAD e della DDI;
- potenziamento della didattica digitale attraverso la formazione dei docenti e del personale amministrativo;
- realizzazione di numerose iniziative di orientamento in ingresso e in uscita con particolare cura delle relazioni e degli incontri con le università e con i rappresentanti del mondo del lavoro;
- partecipazione a reti di scuole anche in convenzione con le Università per l'accoglienza di tirocinanti e per la realizzazione di corsi di formazione del personale;
- cura della sicurezza attraverso l'individuazione del RSPP interno, la formazione costante del personale, l'acquisizione di DPI e materiali per la sicurezza, l'effettuazione delle visite periodiche per il personale amministrativo, l'attivazione della sorveglianza sanitaria, la manutenzione degli edifici, degli ambienti e delle attrezzature;
- adozione delle misure di tutela della privacy e della sicurezza informatica, anche attraverso la nomina del DPO esterno;
- attivazione di iniziative di aggiornamento e formazione del personale, in linea con le priorità previste dal Piano Nazionale di formazione del Personale della scuola e dal Piano Triennale di formazione dell'Istituto, al fine di garantire la crescita professionale, lo sviluppo di competenze didattico-metodologiche adeguate alle mutate condizioni di contesto e ai bisogni emergenti, l'innovazione metodologico-didattica, la qualità dell'insegnamento e l'orientamento al miglioramento continuo, lo sviluppo delle competenze del personale amministrativo.

In generale si evidenzia che, a seguito dell'emergenza sanitaria e della situazione pandemica a partire dal mese di febbraio 2020, si sono manifestati specifici bisogni ed esigenze che da un lato hanno reso necessario interrompere e/o riformulare alcuni progetti già in atto o programmati, e dall'altro hanno reso indispensabile avviare nuovi e diversi progetti e attività, pertanto gli sforzi e l'utilizzo delle risorse si sono concentrati in particolar modo su:

- attivazione della didattica a distanza;
- attivazione dello smart working;
- implementazione delle misure di sicurezza specifiche per il rischio biologico e per la prevenzione del contagio;
- implementazione delle dotazioni tecnologiche;
- potenziamento della connessione internet - innalzamento a 300 mega;
- adattamento degli spazi e degli arredi (realizzazione del nuovo parcheggio per biciclette e motocicli, diverso utilizzo delle aule e degli spazi comuni).

Consistenti e di pregio sono stati i percorsi di Ampliamento dell'Offerta formativa, realizzati grazie ai Fondi PON – FSE.

Nell'anno 2020 sono stati conclusi i seguenti progetti PON FSE:

Potenziamento delle competenze di base Avviso 1953/2017;

Potenziamento della Competenze di cittadinanza europea Avviso 3504/2017 (con rinuncia ad 1 modulo lingue straniere);

Potenziamento delle competenze di cittadinanza globale Avviso 3340/2017 (con chiusura anticipata del modulo di acquaticità);

Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro Avviso 3781/2017;

Resta da realizzare il seguente progetto PON:

Avviso 9901 del 20/04/2018 - FSE - Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro - Seconda edizione

In ottemperanza alla legge 107/15 art. 1 commi 126-130 si è proceduto alla valutazione dei docenti con attribuzione del bonus premiale.

L'attività progettuale dell'Istituzione scolastica è stata sostenuta prevalentemente dai contributi volontari delle famiglie, dalle risorse della Provincia e parzialmente dalle risorse ministeriali per il funzionamento, oltre che dalle risorse MOF, soggette a contrattazione integrativa di Istituto.

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

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

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Conto finanziario (Mod. H +)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Rispetto alla programmazione iniziale di **€ 807.258,55** sono state apportate variazioni in aumento per **€ 121.196,69** a seguito di ulteriori finanziamenti accertati durante l'esercizio, con un totale programmato **definitivo di € 928.455,24**. Di tale somma, con la quale è stato possibile finanziare le attività e i progetti deliberati dai competenti organi collegiali dell'Istituto, il **47,56%** è costituito dall'avanzo di amm.ne dell'esercizio precedente, il **17,45%** da finanziamenti disposti a vario titolo dal MIUR, il **6,27%** da contributi da Enti locali e altre Istituzioni, il **23,08%** da erogazioni da parte di privati, rappresentate principalmente dai versamenti delle famiglie per contributi scolastici, e lo **5,60%** da Finanziamenti dall'Unione Europea (progetti PON). Risulta evidente dalle percentuali che i finanziamenti provenienti dagli Enti locali (Provincia di Bergamo) e da altre Istituzioni, così come i contributi da Privati apportano una entrata consistente al bilancio. Ciò ha potuto permettere la realizzazione dell'Offerta formativa, tramite la realizzazione di progetti didattici e l'acquisto di beni di investimento che vanno ad implementare i beni patrimoniali dell'Istituto.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

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

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			398.826,73
	Competenza	437.599,97	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	84.281,10	
	Totale(1)	521.881,07	
	Competenza	323.152,44	
SOMME PAGATE			
	Residui	112.210,53	
	Totale(2)	435.362,97	
Differenza (1-2)			86.518,10
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			485.344,83

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 421.830,03 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	49.225,01	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	0,00	
I Totale(1)		49.225,01	
	Esercizio Corrente	112.039,81	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	700,00	
I Totale(2)		112.739,81	
Differenza (1-2)			-63.514,80
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			485.344,83
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			421.830,03

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 51.632,73 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	486.824,98
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	435.192,25
AVANZO ESERCIZIO 2020	51.632,73

CONTO FINANZIARIO 2020

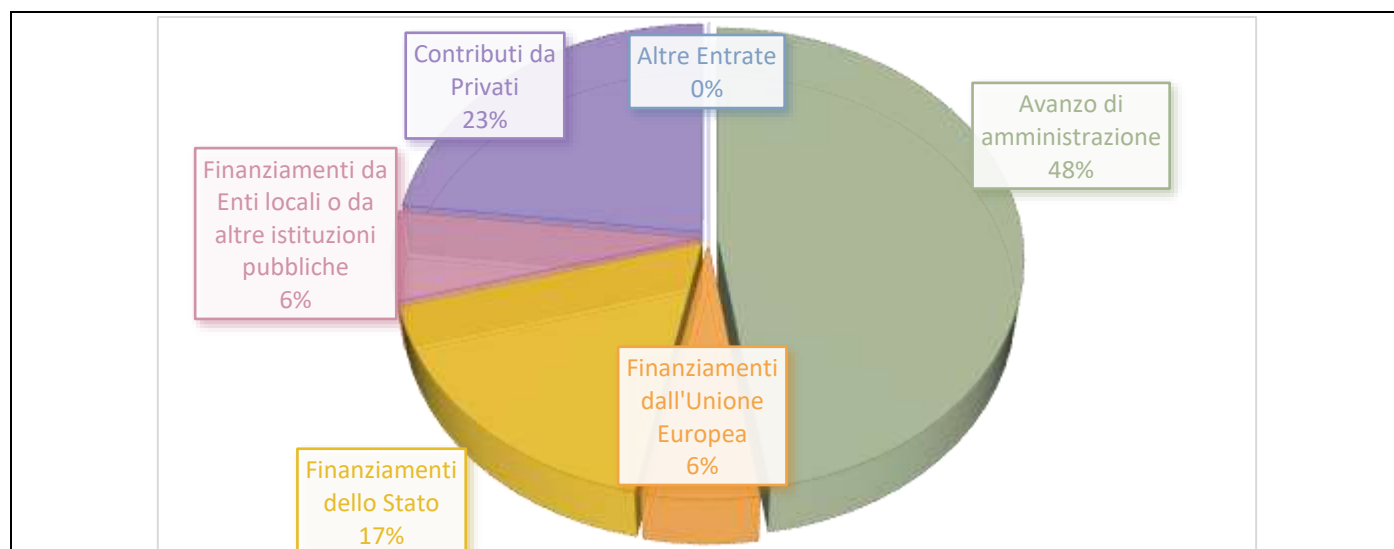
Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da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

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	441.630,26		-
Finanziamenti dall'Unione Europea	52.001,00	52.001,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	162.099,79	162.099,79	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	58.242,17	58.242,17	100,00%
Contributi da privati	214.356,19	214.356,19	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	30,26	30,26	-
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	95,57	95,57	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	928.455,24	486.824,98	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		486.824,98	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.



Dal grafico si evince l'importanza dei contributi da Privati (famiglie), che consentono la realizzazione della ricca progettualità della scuola; sono da considerare positivamente i Finanziamenti dallo Stato e dall'Unione Europea, in particolare laddove l'Istituzione scolastica è risultata assegnataria di risorse attraverso la partecipazione a diversi Avvisi/Bandi ministeriali che hanno consentito di realizzare attività e progetti, come specificato nell'analisi dettagliata delle spese.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

AVANZO DI AMM.NE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	13.767,38
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	13.767,38

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			359.800,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	4	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AVANZO	34.031,28
26/06/2020	4	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AVANZO	34.031,29
Previsione definitiva			427.862,88
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			427.862,88

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)	
Previsione iniziale	52.001,00
Somme Riscosse	31.200,60
Somme da riscuotere	20.800,40
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			36.462,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di	803,00
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	19.530,33
Previsione definitiva			56.795,93
Somme Riscosse			56.795,93
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 - FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 04 - FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	7.954,54
Previsione definitiva			7.954,54
Somme Riscosse			7.954,54
Somme da riscuotere			0,00
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
11/05/2020	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO COVID-19 Piattaforme e strumenti digitali	17.976,18
18/06/2020	2	Finanziamento avvio anno scolastico D.L.n.34 del 19/05/2020. ESAMI DI STATO 2019/20 ART.231 c.7.	51.730,45
18/06/2020	2	Finanziamento avvio anno scolastico D.L.n.34 del 19/05/2020. ESAMI DI STATO 2019/20 ART.231 c.7.	10.585,44
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	1.000,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	16.057,25
Previsione definitiva			97.349,32
Somme Riscosse			97.349,32
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale			54.127,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-10.482,31
Previsione definitiva			43.644,95
Somme Riscosse			43.644,95
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	3.140,00
Previsione definitiva			3.140,00
Somme Riscosse			3.140,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	8.418,24
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	1.869,76
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	169,22
Previsione definitiva			10.457,22
Somme Riscosse			10.288,00
Somme da riscuotere			169,22
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

Previsione iniziale			35.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	55,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-4.464,00
Previsione definitiva			30.591,00
Somme Riscosse			2.406,00
Somme da riscuotere			28.185,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI

Previsione iniziale			83.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	5.736,83
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	4.310,41
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	45,00
31/12/2020	9	Maggior accertamento di entrata per Saldo Poste Italiane dal c/c postale n. 11225240	69,50
Previsione definitiva			93.161,74
Somme Riscosse			93.092,24
Somme da riscuotere			69,50
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 03 - CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			130.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	-48.870,56
Previsione definitiva			81.129,44
Somme Riscosse			81.129,44
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE

Previsione iniziale			700,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-60,00
Previsione definitiva			640,00
Somme Riscosse			640,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI

Previsione iniziale			300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	359,92
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	550,00
Previsione definitiva			1.209,92
Somme Riscosse			1.209,92
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	1.500,00
Previsione definitiva			1.500,00
Somme Riscosse			1.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale			2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	12,09
Previsione definitiva			2.512,09
Somme Riscosse			2.512,09
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

Previsione iniziale		38.400,00
Variazioni apportate in corso d'anno		
Data	Nr. Variazione	Descrizione
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti
		-13.788,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti
		-21.000,00
Previsione definitiva		3.612,00
Somme Riscosse		3.612,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI

Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 07 voce 01 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 07 voce 02 - AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 07 voce 03 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 07 voce 04 - AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 07 voce 05 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 06 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 07 - ATTIVITA' CONVITTUALE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 – RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	30,26
Previsione definitiva			30,26
Somme Riscosse			30,26
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 06 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 voce 01 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 voce 02 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 voce 03 - ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA

Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 09 voce 04 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - ALIENAZIONE DI MACCHINARI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - ALIENAZIONE DI IMPIANTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - ALIENAZIONE DI SERVER

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - ALIENAZIONE DI PERIFERICHE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 - ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 - ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 - ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 18 - ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 19 - ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 20 - ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 21 - ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 22 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 - ALIENAZIONE DI SOFTWARE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - ALIENAZIONE DI BREVETTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 02 - DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE

Previsione iniziale			1.200,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-1.200,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	1,38
31/12/2020	9	Maggior accertamento di entrata per Saldo Poste Italiane dal c/c postale n. 11225240	0,89
Previsione definitiva			2,27
Somme Riscosse			1,38
Somme da riscuotere			0,89
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
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	0,24
Previsione definitiva			0,24
Somme Riscosse			0,24
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	93,06
Previsione definitiva			93,06
Somme Riscosse			93,06
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 13 voce 01 - MUTUI			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 13 voce 02 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Relazione del Dirigente Scolastico- Conto Consuntivo EF 2020
Istituto Statale d'Istruzione Secondaria Superiore "Maironi Da Ponte" - Presezzo

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
928.455,24	486.824,98	437.599,97	49.225,01	441.630,26

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	584.174,87	335.357,21	0,57
Progetti	321.995,99	99.835,04	0,31
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	907.170,86	435.192,25	
Avanzo di competenza		51.632,73	
Totale a pareggio		486.824,98	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			122.886,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO COVID-19 Piattaforme e strumenti digitali	6.413,30
18/06/2020	2	Finanziamento avvio anno scolastico D.L.n.34 del 19/05/2020. ESAMI DI STATO 2019/20 ART.231 c.7.	32.085,44
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	1.981,24
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	1.325,36
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	2.500,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-36.421,91
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	169,22

Relazione del Dirigente Scolastico- Conto Consuntivo EF 2020
Istituto Statale d'Istruzione Secondaria Superiore "Maironi Da Ponte" - Presezzo

31/12/2020	9	Maggior accertamento di entrata per Saldo Poste Italiane dal c/c postale n. 11225240	70,39
Previsione definitiva			131.009,45
Somme Pagate			94.954,19
Somme da pagare			35.777,00
Economie			278,26

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale			38.493,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	0,24
26/06/2020	4	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AVANZO	34.031,28
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	664,76
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	4.678,31
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-116,50
Previsione definitiva			77.751,53
Somme Pagate			12.780,30
Somme da pagare			11.005,55
Economie			53.965,68

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

Previsione iniziale			121.060,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO COVID-19 Piattaforme e strumenti digitali	10.873,16
18/06/2020	2	Finanziamento avvio anno scolastico D.L.n.34 del 19/05/2020. ESAMI DI STATO 2019/20 ART.231 c.7.	28.230,45
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	59,85
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	4.750,67
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	14.656,65
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	11.094,54
Previsione definitiva			190.726,13
Somme Pagate			80.019,48
Somme da pagare			19.584,16
Economie			91.122,49

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO

Previsione iniziale			58.847,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	5.001,35
Previsione definitiva			63.848,44
Somme Pagate			6.237,92
Somme da pagare			2.000,00
Economie			55.610,52

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale			132.232,57
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	4	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO AVANZO	34.031,29
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	-53.370,56
Previsione definitiva			112.893,30
Somme Pagate			65.820,01
Somme da pagare			0,00
Economie			47.073,29

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO

Previsione iniziale			4.677,22
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	2.673,80
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	595,00
Previsione definitiva			7.946,02
Somme Pagate			5.531,60
Somme da pagare			1.647,00
Economie			767,42

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale			106.067,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	1.500,00
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior	4.500,00

Relazione del Dirigente Scolastico- Conto Consuntivo EF 2020
Istituto Statale d'Istruzione Secondaria Superiore "Maironi Da Ponte" - Presezzo

		Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	
Previsione definitiva			112.067,72
Somme Pagate			12.409,62
Somme da pagare			30.359,80
Economie			69.298,30

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Previsione iniziale			161.277,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	93,06
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	1.600,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-9.600,00
30/11/2020	8	Minor Accertamenti per entrate non più incassate su alcuni capitoli di Bilancio e Maggior Accertamenti per entrate non previste in altri capitoli	1.000,00
Previsione definitiva			154.370,15
Somme Pagate			23.700,86
Somme da pagare			4.530,00
Economie			126.139,29

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Previsione iniziale			39.521,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	6.610,00
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	959,00
16/11/2020	7	Vari Maggiori Accertamenti e correzione per Minori Accertamenti	-4.464,00
Previsione definitiva			42.626,84
Somme Pagate			14.414,87
Somme da pagare			7.100,00
Economie			21.111,97

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Previsione iniziale			6.728,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	1	MAGGIORE ACCERTAMENTO COVID-19 Piattaforme e strumenti digitali	689,72
18/06/2020	2	Finanziamento avvio anno scolastico	2.000,00

Relazione del Dirigente Scolastico- Conto Consuntivo EF 2020
Istituto Statale d'Istruzione Secondaria Superiore "Maironi Da Ponte" - Presezzo

		D.L.n.34 del 19/05/2020. ESAMI DI STATO 2019/20 ART.231 c.7.	
18/06/2020	3	Modifica al programma annuale, fondi e contributi finalizzati	827,00
11/09/2020	5	Vari maggiori accertamenti di entrata	1.686,06
07/10/2020	6	Maggior accertamento per assegnazione Dotazione Ordinaria a.s. 2020-2021	1.000,00
Previsione definitiva			12.931,28
Somme Pagate			7.283,59
Somme da pagare			36,30
Economie			5.611,39

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 01 - AZIENDA AGRARIA

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 02 - AZIENDA SPECIALE

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 03 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' CONVITTUALE

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
907.170,86	435.192,25	323.152,44	112.039,81	471.978,61

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(Mod. J)

	Conto residui (Importi in euro)	Conto competenza (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
1 Fondo di cassa al 1° gennaio			398.826,73	
			<i>Di cui</i>	0,00
2 Riscossioni	(+)	84.281,10	437.599,97	521.881,07
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
3 Pagamenti	(-)	112.210,53	323.152,44	435.362,97
	<i>Di cui</i>	0,00	0,00	0,00
4 Saldo di cassa alla data 31/12/2020	(=)		485.344,83	
			<i>Di cui</i>	0,00
	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)	
5 Residui attivi	(+)	0,00	49.225,01	49.225,01
6 Residui passivi	(-)	700,00	112.039,81	112.739,81
7 Avanzo o disavanzo di amministrazione alla data 31/12/2020	(=)		421.830,03	[4+(5-6)]
8 Entrate accertate nell'esercizio	(+)		486.824,98	
9 Spese impegnate nell'esercizio	(-)		435.192,25	
10 Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza	(=)		51.632,73	(8-9)

(*) soggetto al vincolo per i flussi di cassa di cui all'art. 29 della L. 23/12/1998 n. 488

STATO PATRIMONIALE

Codice	Descrizione	Situazione al 31/12/2019	Variazioni dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Situazione al 31/12/2020
A-2-2	Impianti e macchinari	94.090,43	-5.977,28	88.113,15
A-2-3	Attrezzature	36.289,97	13.282,68	49.572,65
A-2-4	Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A-2-6	Altri beni	3.344,33	-418,13	2.926,20

Si veda modello K allegato

Attività	Situazione all'1/1/20	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	133.724,73	6.887,27	140.612,00
Finanziarie			
Totale immobilizzazioni	133.724,73	6.887,27	140.612,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	164.598,62	-115.373,61	49.225,01
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	406.538,83	78.806,00	485.344,83
Totale disponibilità	571.137,45	-36.567,61	534.569,84
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	704.862,18	-29.680,34	675.181,84
Passività	Situazione all'1/1/20	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	121.795,09	-9.055,28	112.739,81
Totale Debiti	121.795,09	-9.055,28	112.739,81
Consistenza patrimoniale	583.067,09	-20.625,06	562.442,03
TOTALE PASSIVO	704.862,18	-29.680,34	675.181,84
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

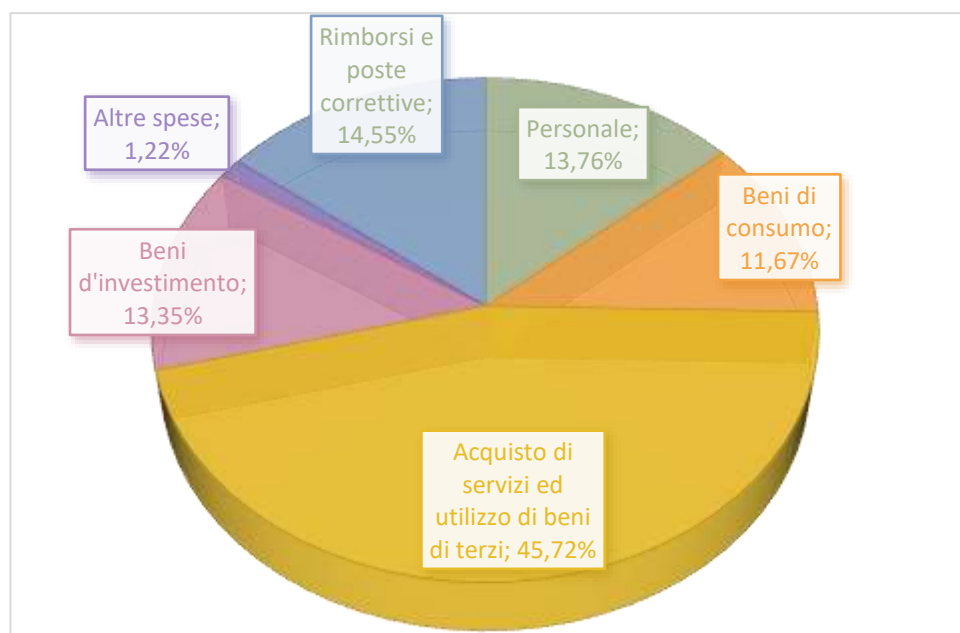
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	164.598,62	-80.317,52	84.281,10	84.281,10	0,00	49.225,01	49.225,01
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	121.795,09	-8.884,56	112.910,53	112.210,53	700,00	112.039,81	112.739,81

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	59.903,23	13,76%
02	Acquisto di beni di consumo	50.812,88	11,67%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	197.669,19	45,72%
04	Acquisto di beni d'investimento	58.141,35	13,35%
05	Altre spese	5.333,54	1,22%
06	Imposte e tasse	0,00	-
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	-
08	Oneri finanziari	0,00	-
09	Rimborsi e poste correttive	63.332,06	14,55%
Totale generale		435.192,25	100%



Dai dati si evince il consolidamento nell'Istituto della tendenza a Razionalizzare le spese per i consumi, e ad orientare le spese da un lato verso la realizzazione di attività e progetti (spese di personale e servizi) dall'altro verso l'acquisto di beni di investimento, al fine di realizzare l'ammodernamento e l'ampliamento delle attrezzature esistenti.

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 € 2.0000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 113 del 10/02/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 248 del 14/12/2020.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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.I. n. 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.

INDICI DI BILANCIO

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)	486.824,98	
Indice di dipendenza finanziaria	=		= 0,52
Rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili. Più si avvicina al valore 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto		Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	928.455,24

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	49.225,01	
Incidenza residui attivi	=		= 0,10
Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza. L'incidenza dei Residui Attivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui		Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	486.824,98

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	112.039,81	
Incidenza residui passivi	=		= 0,26
Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza. L'indice evidenzia una limitata incidenza dei residui passivi. L'incidenza dei Residui Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	435.192,25

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	84.281,10	
Smaltimento residui attivi	=		= 1,00
Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi. L'indice è buono, tanto più prossimo al valore 1, che indica il loro totale smaltimento			
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	84.281,10	

	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	112.210,53	
Smaltimento residui passivi	=		= 0,99
Indica il rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali. L'indice è buono, tanto più prossimo al valore 1, che indica il loro totale smaltimento			
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	112.910,53	

	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	112.739,81	
Indice accumulo dei residui passivi	=		= 0,21
Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti). L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi			
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	548.102,78	

	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	435.362,97	
Indice capacità di spesa	=		= 0,79
Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto			
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	548.102,78	

RISULTATI CONSEGUITI

Il Programma per l'esercizio finanziario 2020 prevedeva, in modo esplicito, che le risorse da impegnare avrebbero consentito la realizzazione delle attività finalizzate al raggiungimento degli obiettivi previsti dal PTOF.

Il Dirigente scolastico riconosce che gli obiettivi sono stati raggiunti grazie alla forte abnegazione data da tutte le componenti dell'Istituzione Scolastica; si ritiene che il servizio erogato sia adeguato ai bisogni dell'utenza; risulta necessario evidenziare comunque che l'Istituzione Scolastica ha potuto realizzare le diverse iniziative e attività grazie al contributo volontario delle famiglie, e all'adesione a bandi nazionali (PON e PNSD), che hanno consentito di acquisire maggiori risorse economiche per la realizzazione di progetti significativi, riuscendo così a soddisfare le esigenze delle famiglie e degli studenti e garantendo un buon livello dell'offerta formativa. Nell'EF 2020 particolarmente consistenti sono state le risorse erogate dallo Stato per far fronte all'emergenza sanitaria, che hanno consentito di implementare le strumentazioni tecnologiche, di potenziare la rete internet e di acquisire le dotazioni necessarie a garantire le misure di sicurezza. Si può dunque concludere che la gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e di promuovere il miglioramento della qualità della scuola.

CONCLUSIONI

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di competenza pari ad **€ 51.632,73** ed un disavanzo di competenza di **€ 0,00** dato dalla differenza tra:

- Somme accertate € 486.824,98
- e
- Somme impegnate € 435.192,25

Si dichiara, infine, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario
3. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto cassiere
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un conto corrente postale; l'istituto cassiere è UBI – Popolare Bergamo Banca S.p.A. – Filiale di Presezzo.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dalla Legge 675/96 e dal GDPR – Regolamento UE 2016/679
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio
8. 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
9. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

Presezzo, 15 marzo 2021

IL DIRETTORE SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI
Rosalia La Piscopia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Maria Emilia Gibellini