Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio"

Via Cavour, 62 – 50053 Empoli (FI) ☎ 0571 74277

Liceo Artistico *Via Fucini, 33 - ☎ 0571 700695*

e-mail fiis01400v@istruzione.it – fiis01400v@pec.istruzione.it

http://www.virgilioempoli.edu.it/

Codice Fiscale n. 82005630486

LICEO CLASSICO LICEO LINGUISTICO LICEO ARTISTICO

I.I.S. - "VIRGILIO"-EMPOLI
Prot. 0003250 del 30/03/2021
06-03 (Uscita)

Relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2020

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020 è stato elaborato in conformità con quanto disposto dal "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107" - (Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, artt. 22 e 23).

Le poste della previsione indicate nel Conto Consuntivo sono quelle determinate in sede di Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2020, approvato dal Consiglio di Istituto con deliberazione n° 677 del 11 dicembre 2019. Il Dirigente Scolastico ha provveduto a modificare il Programma annuale 2020 a seguito di comunicazioni di maggiori e/o minori entrate finalizzate con diversi distinti decreti Dirigenziali ed il Consiglio di Istituto ha deliberato le ulteriori modifiche per entrate non finalizzate e gli storni fra attività e progetti.

Le risorse disponibili per l'Istituto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 4, comma 1, e 5 del citato D.I., sono state destinate in coerenza con quanto stabilito dal P.T.O.F. della scuola adottato dal Consiglio di Istituto, per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'istituzione scolastica autonoma, operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275 dell'8 marzo 1999 emanato ai sensi dell'art. 21 L. 15 marzo 1997 n° 59 e successive modificazioni e integrazioni di cui al D.P.R. n° 233 del 18 giugno 1998, e nel rispetto delle competenze attribuite o delegate dagli EE.LL. della normativa vigente.

Si attesta altresì che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D.I. 129/2018 e si dichiara che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'esercizio finanziario 2020.

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/20 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 02

N. classi articolate: 1

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	*Alunni iscritti al 1°settembre corsi diurni (d)*	Alunni iscritti al 1°settembre corsi serali (e)	*Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)*	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui div. abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	13	0	13	338	0	328	0	328	10	-10	0	0	0
Seconde	13	0	13	283	0	272	0	272	8	-11	0	0	0
Terze	11	0	11	234	0	228	0	228	8	-6	0	0	0
Quarte	13	0	13	245	0	235	0	235	9	-10	0	0	0
Quinte	12	0	12	222	0	222	0	222	3	0	0	0	0
Totale	62	0	62	1322	0	1285	0	1285	38	-37	0	0	0

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	**1**
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	**97**
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**17**
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**6**
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**0**
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**3**
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**0**
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**25**
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**23**
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**1**
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*	**15**
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**3**
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	**193**
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	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	**9**
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	**0**
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**2**
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	**5**
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	**0**
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	**0**
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	**18**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	**1**
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**4**
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 (compresi nel numero del T.I.)	**6**
TOTALE PERSONALE ATA	**39**

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE E DELLE RISULTANZE CONTABILI

Il conto consuntivo, predisposto dal Direttore SGA comprende i seguenti modelli:

- Mod. H - Conto consuntivo e.f. 2020
- Mod. I - Rendiconto per n. 06 attività e 05 progetti,
- Mod. J - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020,
- Mod. K - Conto del patrimonio al 31/12/2020
- Mod. L - Elenco dei residui attivi e passivi al termine dell'e.f. 2020
- Mod. M - Prospetto delle spese di personale,
- Mod. N. - Riepilogo per tipologia di spesa.

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata con il pacchetto software ARGO con il quale sono state realizzate tutte le stampe allegate alla presente relazione.

Sono inoltre allegati i seguenti documenti:

1. estratti conto analitici del c/c bancario e del c/c postale in copia autentica,
2. verifica contabile del conto consuntivo 2020.

Si dichiara infine che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente di Tesoreria presso la Banca d'Italia alla data del 31/12/2020,
2. I beni durevoli acquistati con fondi propri dell'Istituto sono stati regolarmente registrati sul libro dell'inventario, mentre quelli acquistati con fondi erogati dalla Città Metropolitana di Firenze sono iscritti negli inventari della stessa Città Metropolitana di Firenze,
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 conto corrente bancario e il conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia e un solo conto corrente postale,
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della riservatezza, come previsto dal Decreto Legislativo 196/2003,
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. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.

RISULTANZE DATI CONTABILI

Il prospetto del conto finanziario (Modello H) sintetizza i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del programma. I totali delle entrate e delle spese del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma di competenza dell'esercizio finanziario di cui *"dare il conto".*

Il riepilogo del **Modello H: Conto Consuntivo** e.f. 2020 presenta:

Somme accertate pari a	**€**	**425.838,39**
Somme impegnate pari a	**€**	**404.625,97**
Avanzo di competenza pari a	**€**	**21.185,42**

Risultanze **modello J – Situazione amministrativa definitiva** al 31/12/2020

Permette di conoscere il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'Avanzo/Disavanzo di Amministrazione al 31/12 nonché il risultato della gestione di competenza. Deve concordare con l'estratto conto bancario e con i dati contenuti nel giornale di cassa e nel Modello L (residui). Rappresenta, quindi, nella prima parte il movimento generale delle riscossioni e dei pagamenti e la determinazione del *fondo di cassa* disponibile alla fine dell'esercizio, che deve coincidere con il saldo dell'istituto cassiere.

Nella seconda parte è evidenziato *l'avanzo o il disavanzo complessivo* a fine esercizio, che è il risultato della somma algebrica tra la differenza dei residui attivi e passivi e il fondo di cassa a fine esercizio.

Nella terza parte è evidenziato *l'avanzo o disavanzo per la gestione di competenza*, che si ottiene come differenza tra le entrate effettivamente accertate e le spese effettivamente impegnate nell'anno di riferimento.

CONTO DI CASSA – BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI CAMBIANO – Ag. Empoli – c/c 3027777/6 CONTO DI TESORERIA c/o BANCA D'ITALIA 0311927			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			**668.359,49**
	Competenza	425.838,39	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	27.914,00	
	Totale (1)	453.752,39	
	Competenza	390.575,92	
SOMME PAGATE			
	Residui	84.186,18	
	Totale (2)	474.762,10	
	Differenza (1 - 2)		**-21.009,71**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**647.349,78**
CONTO DI CASSA – POSTE ITALIANE – c/c 24746505			
Credito al 1° Gennaio 2020			**5.378,25**
Interessi al 31/12/2019		12,40	
Accreditamenti anno 2020		97.978,97	97.991,37
TOTALE SOMME ACCREDITATE SUL CCP			**103.369,62**
TOTALE SOMME PRELEVATE DAL CCP			**102.940,32**
SALDO CCP AL 31/12/2020			**429,30**

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 n° **0311927** aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

L' Avanzo di Amministrazione (complessivo) al 31/12/2020 ammonta a **Euro 632.104,54**, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	0,00	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	33.035,99	
	Totale (1)	33.035,99	
	Esercizio Corrente	14.077,05	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	34.204,18	
	Totale (2)	48.281,23	
DIFFERENZA (1 - 2)			15.245,24
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**647.349,78**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2019			**632.104,54**

L' Avanzo/Disavanzo di Competenza 2020 di **Euro 21.185,42** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE (Accertamenti) E.F. 2020	**425.838,39**
SPESE EFFETTIVE (Impegni) E.F. 2020	**404.652,97**
AVANZO ESERCIZIO 2020	**21.185,42**

Situazione Residui (Mod. L):

Il prospetto, diviso in due parti separate e autonome – residui attivi e residui passivi – permette di conoscere la tempestività con la quale si eseguono e si completano le fasi di spesa e di riscossione. A fine esercizio evidenziano le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare.
La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 141.183,64	€ 27.914,00	€ 113.269,64	€ 0.00	€ 80.233,65	**€ 33.035,99**

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 157.779,76	€ 84.186,18	€73.593,58	€ 14.077,05	€ 39.389,40	**€ 48.281,23**

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	€ 3.996,35	€ 0,00
Anno 2015	€ 2.471,29	€ 0,00
Anno 2016	€ 0,00	€ 803.08
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 22.796,57	€ 0,00
Anno 2019	€ 3.771,78	€ 33.401,10
Anno 2020	€ 0,00	€ 14.077,05
Totale situazione residui al 31/12/2020	**€ 33.035,99**	**€ 48.281,23**

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

Spese per Attività e Progetti:

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 a una programmazione e una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE									
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi e utilizzo beni di terzi (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01		18.809,95	16.633,66	260,77		35.158,85		85.506,47	70.863,23
A02	1.632,25	14.882,91	23.947,90	4.129,37		940,73		145.987,49	45.533,16
A03	5.626,31	14.040,81	26.277,77	1.217,19		59.727,68		325.255,69	106.889,76
A04	2.113,28	10,00	3.640,00					48.831,75	5.763,28
A05			28.572,42	80.873,00				147.065,65	109.445,42
A06	6.613,22							20.598,65	6.613,22
P01	3.297,62	402,60	10.427,48					57.690,16	14.127,70
P02	21.711,58	652,00	2.658,20	20,00				42.945,96	25.041,78
P03	3.404,68			9.211,00				61.349,07	12.615,68
P04			890,80	5.200,00				102.489,95	6.090,80
P05	1.579,14			44,80		45,00		21.253,91	1.668,94
TOTALE	45.978,08	48.798,27	113.048,23	100.956,13		95.872,26		1.058.974,75	404.652,97

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 38,21%.

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.

ENTRATE:

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	372.084,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	6	Variazione sull'AA non vincolato e sugli interessi	-7.617,82
27/06/2020	7	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	-242,08
27/06/2020	9	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	30,00
27/06/2020	10	Variazione sull'AA non vincolato e finanziamento eccellenze	-10.061,27
27/06/2020	14	Variazione sull'AA non vincolato	1.653,54
27/06/2020	15	Variazione in meno sull'AA non vincolato	-139,80
27/06/2020	16	Variazione sull'AA non vincolato	-402,60
27/06/2020	17	Variazione sull'AA non vincolato	-35,65
27/06/2020	19	Variazione sull'AA non vincolato	-78,50
27/06/2020	20	Variazione sull'AA non vincolato	-18,40

Previsione definitiva	355.171,53
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	355.171,53

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	270.474,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	2	Fondo manutenzione straordinaria Città Metropolitana	-801,42
27/06/2020	3	Fondo ordinario Città Metropolitana	-1,32
27/06/2020	13	Variazione sull'AA vincolato e contributi vincolati famiglie per Scambi linguistici	18.675,31
27/06/2020	18	Variazione sull'AA vincolato	7.396,40
27/06/2020	21	Variazione sull'AA vincolato - Contributi per premi	848,10
		Previsione definitiva	296.591,84
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	296.591,84

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	43.535,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	22	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2020 - Funzionamento amm-did sett/dic 2020	16.627,01
30/11/2020	24	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2020 - PCTO sett-dic 2020	4.544,43
30/11/2020	25	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2020 - Assistenza psicologica e medica	1.600,00
30/11/2020	26	DDG 1741/2020 ai sensi art. 8 DL104/2013 - Orientamento a.f. 2020	1.677,00
30/11/2020	23	variazione per revisori settembre dicembre 2020	1.178,31
		Previsione definitiva	69.162,60
		Somme Riscosse	69.162,60
		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
27/06/2020	4	Finanziamento per acquisto dispositivi protezione e igiene personale	6.529,14
27/06/2020	8	Finanziamento anno 2020 per Animatore digitale	1.000,00
27/06/2020	11	Risorse per piattaforme digitali e dispositivi digitali	10.017,18
30/11/2020	27	MIUR prot. 20307 del 31/08/2020 - Attività di posa modelli viventi a.s. 2019/20	8.544,48
30/12/2020	47	Maggior accertamento per valorizzazione eccellenze esami di stato a.s.2019/20	190,00
27/06/2020	5	Esami di Stato - Finanziamento ex art. 231, comma 7, DL 34/2020	10.689,24
27/06/2020	12	Finanziamento per avvio a.s. 2020/21 - Acquisto dispositivi per DAD	70.329,99
30/11/2020	28	Decreto MI 155 del 02/11/2020 - Misure per la DDI ex art.21 DL 137/2020	10.577,58
30/12/2020	48	Decreto del Ministro dell'istruzione 27 ottobre 2020, n. 151. Connettività per studenti meno abbienti.	2.277,00
		Previsione definitiva	120.154,61
		Somme Riscosse	120.154,61
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	1	Fondo acquisto arredi Città Metropolitana	24.583,20
27/06/2020	2	Fondo manutenzione straordinaria Città Metropolitana	15.281,36
27/06/2020	3	Fondo ordinario Città Metropolitana	22.922,02
		Previsione definitiva	62.786,58
		Somme Riscosse	62.786,58
		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

27/06/2020	10	Variazione sull'AA non vincolato e finanziamento eccellenze	600,00
27/06/2020	21	Variazione sull'AA vincolato - Contributi per premi	300,00
		Previsione definitiva	900,00
		Somme Riscosse	900,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE

		Previsione iniziale	48.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	5.577,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	1.588,00
30/12/2020	49	Maggior accertamento per contributo volontario famiglie L.Ling.	80,00
30/11/2020	31	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Artistico	564,90
		Previsione definitiva	55.809,90
		Somme Riscosse	55.809,90
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

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

		Previsione iniziale	200.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	32	Minor accertamento su viaggi di istruzione e visite didattiche	-91.644,00
30/12/2020	50	Minor accertamento su viaggi di istruzione	-973,00
30/11/2020	33	Minor accertamento per stage linguistici	-36.399,00
30/12/2020	51	Minor accertamento su stage linguistici	-2.475,00
27/06/2020	13	Variazione sull'AA vincolato e contributi vincolati famiglie per Scambi linguistici	1.025,00
30/11/2020	34	Contributi per scambi linguistici	1.650,00
		Previsione definitiva	71.184,00
		Somme Riscosse	71.184,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
		Previsione iniziale	13.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	35	Contributi vincolati da famiglie Liceo Classico per assicurazione	240,00
30/12/2020	52	Maggior accertamento per contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	10,00
30/12/2020	53	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	-230,00
30/11/2020	36	Contributi vincolati da famiglie Liceo Artistico per assicurazione	310,00
		Previsione definitiva	13.330,00
		Somme Riscosse	13.330,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	37	Contributi vincolati da personale istituto per assicurazione	184,00
		Previsione definitiva	184,00
		Somme Riscosse	184,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	38	Contributi non vincolati da famiglie per accesso agli atti	2,75
		Previsione definitiva	2,75
		Somme Riscosse	2,75
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	13.344,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	39	Minor accertamento contributo gestore distributori alimenti e bevande 2020	-13.344,00
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
		Previsione iniziale	15.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	40	Contributi non vincolati da famiglie per secondo libretto giustificazioni	70,00
30/11/2020	41	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	901,50
27/06/2020	21	Variazione sull'AA vincolato - Contributi per premi	300,00
30/11/2020	42	Contributi vincolati da famiglie per ampliamento offerta formativa (Planetario)	816,00
		Previsione definitiva	17.087,50
		Somme Riscosse	17.087,50
		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
27/06/2020	7	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	21,17
27/06/2020	9	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	42,34
30/11/2020	43	Tasse erariali non dovute all'istituto	456,77
		Previsione definitiva	520,28
		Somme Riscosse	520,28
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	44	Rimborso costo voli stage a Granada a.s. 2019/20	14.700,00
		Previsione definitiva	14.700,00
		Somme Riscosse	14.700,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	19,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	6	Variazione sull'AA non vincolato e sugli interessi	-2,97
30/11/2020	45	Maggior accertamento per interessi anno 2019 da c/c postale	12,40
30/12/2020	54	Minor accertamento interessi da c/c postale 2019	-12,40
		Previsione definitiva	16,03
		Somme Riscosse	16,03
		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
27/06/2020	6	Variazione sull'AA non vincolato e sugli interessi	0,14
		Previsione definitiva	0,14
		Somme Riscosse	0,14
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.077.601,76	425.838,39	425.838,39	0,00	651.763,37

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			6.304,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	1	Fondo acquisto arredi Città Metropolitana	24.583,20
27/06/2020	2	Fondo manutenzione straordinaria Città Metropolitana	14.479,94
27/06/2020	3	Fondo ordinario Città Metropolitana	22.920,70
27/06/2020	4	Finanziamento per acquisto dispositivi protezione e igiene personale	6.529,14
27/06/2020	5	Esami di Stato - Finanziamento ex art. 231, comma 7, DL 34/2020	10.689,24
Previsione definitiva			85.506,47
Somme Pagate			66.606,84
Somme da pagare			4.256,39
Economie			14.643,24

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			175.704,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	6	Variazione sull'AA non vincolato e sugli interessi	-7.620,65
30/11/2020	38	Contributi non vincolati da famiglie per accesso agli atti	2,75
30/11/2020	39	Minor accertamento contributo gestore distributori alimenti e bevande 2020	-5.344,00
30/11/2020	40	Contributi non vincolati da famiglie per secondo libretto giustificazioni	70,00
30/11/2020	45	Maggior accertamento per interessi anno 2019 da c/c postale	12,40
30/12/2020	46	Variazione per spostamento fondi da A02-01 a P02-03	-18.762,31
30/12/2020	54	Minor accertamento interessi da c/c postale 2019	-12,40
30/12/2020	55	Variazione per spostamento fondi da A02-01 a A03-13	-0,79
30/12/2020	56	Variazione per spostamento fondi da A02-1 a A03-14	-100,58
30/11/2020	23	variazione per revisori settembre dicembre 2020	1.178,31
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	670,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	190,00
Previsione definitiva			145.987,49
Somme Pagate			40.644,63

Somme da pagare	4.888,53
Economie	100.454,33

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA

		Previsione iniziale	241.539,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	7	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	-220,91
30/11/2020	31	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Artistico	564,90
30/11/2020	39	Minor accertamento contributo gestore distributori alimenti e bevande 2020	-3.000,00
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	3.342,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	938,00
27/06/2020	10	Variazione sull'AA non vincolato e finanziamento eccellenze	-9.461,27
30/11/2020	25	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2020 - Assistenza psicologica e medica	1.600,00
30/11/2020	35	Contributi vincolati da famiglie Liceo Classico per assicurazione	240,00
30/11/2020	36	Contributi vincolati da famiglie Liceo Artistico per assicurazione	310,00
30/11/2020	37	Contributi vincolati da personale istituto per assicurazione	184,00
30/11/2020	43	Tasse erariali non dovute all'istituto	456,77
30/12/2020	47	Maggior accertamento per valorizzazione eccellenze esami di stato a.s.2019/20	190,00
30/12/2020	52	Maggior accertamento per contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	10,00
30/12/2020	53	Minor accertamento contributo vincolato famiglie - assicurazione L.Ling.	-230,00
30/12/2020	49	Maggior accertamento per contributo volontario famiglie L.Ling.	80,00
27/06/2020	8	Finanziamento anno 2020 per Animatore digitale	1.000,00
27/06/2020	9	Variazione sull'AA non vincolato e per tasse non dovute	72,34
27/06/2020	11	Risorse per piattaforme digitali e dispositivi digitali	9.354,86
30/12/2020	55	Variazione per spostamento fondi da A02-01 a A03-13	0,79
27/06/2020	12	Finanziamento per avvio a.s. 2020/21 - Acquisto dispositivi per DAD	65.329,99
30/12/2020	56	Variazione per spostamento fondi da A02-1 a A03-14	100,58
30/11/2020	28	Decreto MI 155 del 02/11/2020 - Misure per la DDI ex art.21 DL 137/2020	10.577,58
30/12/2020	48	Decreto del Ministro dell'istruzione 27 ottobre 2020, n. 151. Connettività per studenti meno abbienti.	2.277,00
		Previsione definitiva	325.255,69
		Somme Pagate	106.809,06
		Somme da pagare	80,70
		Economie	218.365,93

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
		Previsione iniziale	44.287,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	24	Dotazione ordinaria comunicazione MIUR del 30/09/2020 - PCTO sett-dic 2020	4.544,43
		Previsione definitiva	48.831,75
		Somme Pagate	5.763,28
		Somme da pagare	0,00
		Economie	43.068,47

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	242.506,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	13	Variazione sull'AA vincolato e contributi vincolati famiglie per Scambi linguistici	19.700,31
30/11/2020	32	Minor accertamento su viaggi di istruzione e visite didattiche	-91.644,00
30/11/2020	33	Minor accertamento per stage linguistici	-36.399,00
30/11/2020	34	Contributi per scambi linguistici	1.650,00
30/11/2020	44	Rimborso costo voli stage a Granada a.s. 2019/20	14.700,00
30/12/2020	50	Minor accertamento su viaggi di istruzione	-973,00
30/12/2020	51	Minor accertamento su stage linguistici	-2.475,00
		Previsione definitiva	147.065,65
		Somme Pagate	107.591,42
		Somme da pagare	1.854,00
		Economie	37.620,23

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	22.268,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	14	Variazione sull'AA non vincolato	1.653,54
30/11/2020	26	DDG 1741/2020 ai sensi art. 8 DL104/2013 - Orientamento a.f. 2020	1.677,00
30/11/2020	39	Minor accertamento contributo gestore distributori alimenti e bevande 2020	-5.000,00
		Previsione definitiva	20.598,65
		Somme Pagate	6.613,22
		Somme da pagare	0,00

Economie	13.985,43

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			48.002,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/11/2020	27	MIUR prot. 20307 del 31/08/2020 - Attività di posa modelli viventi a.s. 2019/20	8.544,48
27/06/2020	15	Variazione in meno sull'AA non vincolato	-139,80
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	670,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	200,00
30/11/2020	42	Contributi vincolati da famiglie per ampliamento offerta formativa (Planetario)	816,00
27/06/2020	16	Variazione sull'AA non vincolato	-402,60
Previsione definitiva			57.690,16
Somme Pagate			13.725,10
Somme da pagare			402,60
Economie			43.562,46

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			23.424,30
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	17	Variazione sull'AA non vincolato	-35,65
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	615,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	180,00
30/12/2020	46	Variazione per spostamento fondi da A02-01 a P02-03	18.762,31
Previsione definitiva			42.945,96
Somme Pagate			23.792,45
Somme da pagare			1.249,33
Economie			17.904,18

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			53.051,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	18	Variazione sull'AA vincolato	7.396,40
30/11/2020	41	Contributi vincolati da famiglie per certificazioni linguistiche	901,50

Previsione definitiva	61.349,07
Somme Pagate	11.270,18
Somme da pagare	1.345,50
Economie	48.733,39

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

		Previsione iniziale	96.546,13
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	19	Variazione sull'AA non vincolato	-78,50
30/11/2020	29	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Classico	280,00
30/11/2020	30	Contributi non vincolati da famiglie Liceo Linguistico	80,00
27/06/2020	11	Risorse per piattaforme digitali e dispositivi digitali	662,32
27/06/2020	12	Finanziamento per avvio a.s. 2020/21 - Acquisto dispositivi per DAD	5.000,00
		Previsione definitiva	102.489,95
		Somme Pagate	6.090,80
		Somme da pagare	0,00
		Economie	96.399,15

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

		Previsione iniziale	19.824,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/06/2020	20	Variazione sull'AA non vincolato	-18,40
27/06/2020	21	Variazione sull'AA vincolato - Contributi per premi	1.448,10
		Previsione definitiva	21.253,91
		Somme Pagate	1.668,94
		Somme da pagare	0,00
		Economie	19.584,97

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.060.974,75	404.652,97	390.575,92	14.077,05	656.321,78

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il **Modello K – conto del Patrimonio** evidenzia la seguente situazione al 31.12.2020

ATTIVO	
Immobilizzazioni materiali	212.573,81
Disponibilità – crediti residui attivi	33.035,99
Disponibilità liquide	647.779,08
Totale Attivo	**893.388,88**
PASSIVO	
Debiti – residui passivi	48.281,23
Totale Passivo	**48.281,23**
CONSISTENZA PATRIMONIALE	**845.107,65**
TOTALE A PAREGGIO	**893.388,88**

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

I dati riportati nel mod. K sono stati aggiornati poiché nel corso dell'E.F. 2020 si è proceduto all'ammortamento annuale dei beni inventariati come indicato nella comunicazione MIUR prot. 2233 del 02/04/2012 (vedasi la circolare MIUR – D.G.P.F.B. - prot. 8910 del 02/12/2011 e la circolare MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Uffici IX – II – IV - XI – n° 32 del 16/12/2011 prot. 123385) in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. I valori dei beni rispecchiano fedelmente i dati risultanti dall'inventario, come dimostrato dal prospetto di raccordo della Situazione Patrimoniale che è parte integrante di questa relazione.

Occorre precisare che nell'esercizio finanziario 2018 sono stati erroneamente iscritti nell'inventario dell'Istituto di Istruzione Superiore "Virgilio" alcuni beni acquistati con i fondi erogati dalla Città Metropolitana di Firenze che, a fine anno in sede di rendicontazione, ha inserito tali beni nei propri inventari. Pertanto, in occasione del prossimo Rinnovo inventariale tali beni saranno tolti dall'inventario dell'istituto.

Inoltre, relativamente alle disponibilità liquide, occorre precisare che nel mod. K al 31/12/2020 è stato tenuto conto anche del saldo iniziale e finale del conto corrente postale: quindi, la situazione al 01/01/2020 e al 31/12/2020 non corrisponde al saldo del conto di Tesoreria Unica acceso presso la Banca d'Italia, in quanto comprende le somme giacenti sul conto corrente postale alle medesime date.

Il **Modello M – Spese per il personale** sostanzialmente evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa. Il prospetto puntualizza analiticamente, per l'esercizio finanziario da rendicontare, gli importi netti e l'IRPEF dei vari tipi di compensi liquidati al personale scolastico e al personale esperto esterno alla pubblica amministrazione. Indica, inoltre, le somme versate per imposte e oneri previdenziali, a carico dell'istituto e del personale.

Il **Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa** riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle spese per l'anno di competenza. Tale documento permette – ai Revisori dei Conti in primis – di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale dell'Istituzione scolastica.
Dall'esame del prospetto, che presenta dati utili all'analisi dei costi e dei risultati dell'attività amministrativa in collegamento con le risorse umane, finanziarie e strumentali impiegate nell'anno scolastico 2019/2020, emerge che le spese complessive risultano armoniche con le previsioni definitive di entrata/uscita.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{425.838,39}{1.077.601,76} = 0,40$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{0,00}{425.838,39} = 0,00$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{14.077,05}{404.652,97} = 0,03$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{27.914,00}{60.949,99} = 0,46$$

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 84.186,18

Smaltimento residui passivi = ——————————— = ——————— = 0,71

Residui passivi iniziali 118.390,36
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 474.762,10

Indice capacità di spesa = ——————————— = ——————— = 0,91

Impegni comp. res. pass. iniz. 523.043,33
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 48.281,23

Indice accumulo dei residui passivi = ——————————— = ——————— = 0,09

Impegni comp. res. pass. iniz. 523.043,33
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	211.696,92	45.978,08	21,72%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	151.173,57	48.798,27	32,28%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	336.954,10	113.048,23	33,55%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	207.443,54	95.872,26	46,22%
05	ALTRE SPESE	44.142,04	9.940,17	22,52%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	107.564,58	91.015,96	84,62%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	**1.060.974,75**	**404.652,97**	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 24 del regolamento D.I. 129/2008) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RISULTATI

1. Gestione del Programma Annuale (e.f. 2020)

Si fa notare, che in riferimento all'art.21 del D.I. 129/2018 e alle altre competenze del direttore dei servizi generali e amministrativi ricavabili dal citato decreto, che in relazione all'esercizio 2020 non vi è stata responsabilità unica né per la realizzazione del programma annuale né per i connessi adempimenti contabili-amministrativi, in quanto dal 16 gennaio 2020, causa infortunio del Dirigente titolare, c'è stata la nomina del Dirigente reggente.

Pertanto la scrivente sottoscrive, con presa d'atto, la presente relazione al conto consuntivo 2020, che è relativa alle azioni gestionali poste in essere dal 16 gennaio 2020 al 15 luglio 2020 dal Dirigente reggente Gaetano G. Flaviano e dal 16 luglio 2020 fino al 31 dicembre 2020 dalla Dirigente Barbara Zari.

Obiettivi da raggiungere

Le finalità e le caratteristiche dell'offerta formativa delineate dal P.T.O.F. sono traducibili nei seguenti sintetici obiettivi di gestione con riferimento ai quali si è orientata l'attuazione della stessa pur nelle difficoltà dovute alla situazione di emergenza sanitaria e alla necessità di attivazione della didattica a distanza:

- Favorire il successo scolastico;
- Favorire l'accoglienza e intervenire sul disagio;
- Organizzare un ambiente per l'apprendimento che offra stimoli differenziati attraverso l'uso integrato e sistematico delle diverse risorse umane e delle nuove tecnologie;
- Promuovere progetti educativi integrati tra istituti, enti territoriali ed altre agenzie formative e realizzare scambi di formazione/informazione col territorio;
- Promuovere la conoscenza delle lingue e delle culture europee, pur avendo dovuto sospendere l'organizzazione di stage linguistici e scambi con scuole estere, impossibili a causa dell'emergenza sanitaria.

Programmi di attività

- Partecipazione dell'Istituto a tutte le attività di orientamento universitario e professionale realizzabili a distanza con conseguente innalzamento del consenso da parte dell'utenza e della visibilità della scuola nei confronti del cittadino, delle Istituzioni e delle Amministrazioni;
- Attivazione e/o prosecuzione di Progetti Didattici, inseriti nel P.T.O.F, e realizzabili a distanza con positiva ricaduta sull'attività didattica curriculare degli studenti;
- Mantenere la funzionalità della struttura e potenziare le attrezzature tecnologiche necessarie per favorire lo svolgimento di attività didattiche a distanza;
- Realizzare interventi a supporto dell'inclusione degli studenti diversamente abili;
- Realizzare percorsi per l'integrazione degli studenti stranieri;
- Realizzare programmi a supporto degli studenti con BES;
- Progettare e realizzare percorsi di formazione continua per il personale docente: Metodologia CLIL, Percorsi per le Competenze Trasversali e l'Orientamento;
- Progettare e realizzare percorsi di formazione relativi al Sistema Nazionale di Valutazione, Certificazione ISO per la Gestione della Qualità (formazione per Responsabili Gruppi di Audit e per

Auditor di Sistemi di Gestione);

- Migliore servizio all'utenza attraverso una più puntuale azione amministrativa, conseguita mediante interventi di formazione del personale ATA, e continuo aggiornamento del sito WEB della scuola;
- Organizzazione attraverso la Rete di Scuole per la Sicurezza dei corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione e Pronto Soccorso (D.lgs. 81/2008 e successive modifiche e integrazioni);
- Patti formativi con gli studenti e progetti di educazione alla salute;
- Realizzazione di percorsi di potenziamento dell'apprendimento delle lingue straniere;
- Realizzazione di progetti riferiti alle nuove tecnologie;
- Realizzazione di percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento basati sull'impiego delle nuove tecnologie;
- Organizzazione di attività di orientamento scolastico in entrata e di riorientamento nel primo biennio.

Analisi della spesa

Ai fini dell'analisi della spesa per l'anno 2020 è doveroso e quanto mai opportuno premettere che le attività previste nel Programma Annuale sono state svolte e realizzate solo in parte, dal momento che dal 05/03/2020 sono state sospese le lezioni a causa dell'emergenza da Covid-19 e dal 16/03/2020 l'Istituto è stato chiuso.
Nell'analisi relativa alle singole voci non sono state espunte le attività previste anche, se non svolte per causa di forza maggiore.

A01- Funzionamento generale e decoro della scuola

A questa attività sono state imputate tutte le spese di cui alla Convenzione per la delega di funzioni – ex D.C.M. 81/2016 tra la Città Metropolitana di Firenze e questo Istituto per la regolamentazione delle funzioni e delle spese inerenti la gestione degli edifici e delle attività scolastiche. I finanziamenti erogati dalla Città Metropolitana di Firenze sono stati destinati all'acquisto arredi - A01/1 -, agli interventi di manutenzione straordinaria - A01/2 -, al fondo ordinario - A01/3 -.
Le spese effettuate con i fondi assegnati, preventivamente concordate e formalmente autorizzate da parte della Città Metropolitana di Firenze, sono state puntualmente rendicontate.
Nell'anno finanziario 2020 a questa attività sono state imputate inoltre.

- le spese sostenute per l'acquisto di materiale e DPI per l'emergenza COVID 19 ex DL 17.03.2020 n° 18 – A01/4 -,
- le spese per carta, cancelleria, materiale tecnico specialistico non sanitario, medicinali e altri beni di consumo sanitari, servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro (igienizzazione degli edifici scolastici, test sierologici per il personale) sostenute in occasione della riapertura delle scuole per gli esami di stato 2019/20 con risorse finanziarie erogate ex art. 231, comma 7, DL 19/05/2020 n°34.

A02 – Funzionamento amministrativo

Questa attività è articolata in quattro sotto-aggregati:

- A02/1 Funzionamento amministrativo generale finalizzato al supporto organizzativo, amministrativo e generale dell'attività formativa della scuola. Le risorse finanziarie ad essa destinate sono state utilizzate per l'acquisto di materiali per la segreteria, testi, abbonamenti a periodici riguardanti l'attività amministrativa, materiale tecnico specialistico, prodotti per le pulizie e per il pagamento delle spese postali fino a dicembre 2020, le spese relative al servizio di cassa. E' compreso anche il compenso e i rimborsi spese corrisposti ai Revisori dei conti.

- A02/2 "PI.MI.QUAL." Tale progetto ammesso a finanziamento con Decreto USR Toscana n° 492 del 23/11/2015 non ha mai avuto avvio. Nell'esercizio finanziario 2019 si è proceduto alla restituzione dell'acconto a suo tempo erogato.
- A02/3 "Miglioramento" comprende le spese relative alle attività di formazione e controllo/rinnovo della Certificazione ISO 9001/2015.
- A02/4 Sicurezza e privacy a questa attività sono imputate le spese del RSPP esterno, le spese per la formazione del personale – addetti e responsabili - in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro. Inoltre sono state imputate le spese per l'acquisto dei DPI per il personale.

A03 – **Didattica**

In questa attività, articolata in 16 sotto-aggregati, sono confluite le spese inerenti il funzionamento didattico generale ossia le attività didattiche curriculari non previste negli specifici progetti e le spese correlate alle attività previste nel PTOF (assicurazione obbligatoria per gli studenti e per il personale, le pubblicazioni e gli abbonamenti utilizzati a scopo didattico, i costi per il mantenimento della copertura della rete WI-FI e delle linee ADSL/FIBRA dei laboratori per tutte le sedi dell'Istituto, la restituzione di tasse non dovute) e al funzionamento didattico dei tre indirizzi dell'Istituto. Sono poi comprese le spese:

- relative al funzionamento didattico generale dell'istituto;
- relative al funzionamento didattico dei singoli indirizzi dell'istituto, classico – linguistico e artistico, per l'acquisto di materiale specifico e di consumo;
- relative al progetto di scuola in ospedale e istruzione domiciliare (laddove attivata e con i fondi erogati dall'Istituto capofila);
- per l'acquisto di libri e/o abbonamenti per la Biblioteca Scolastica;
- per l'acquisto di materiale per le attività di Educazione Fisica e per la realizzazione dell'ampliamento dell'offerta formativa in questa area;
- per i corsi di recupero non liquidati tramite il Cedolino Unico;
- per l'animatore digitale;
- per il PON FESR con il quale si è realizzata un'aula aumentata 3.0 per l'innovazione didattica. Il progetto è chiuso e rendicontato, in attesa del saldo;
- per spese di acquisto di beni di investimento destinati a rinnovare, ampliare e/o sostituire le risorse hardware, strumentazioni e macchinari specifici di cui questa Istituzione è già dotata. Nel 2020 a causa della pandemia da Covid-19 con queste risorse non sono stati effettuati acquisti. Gli acquisti di beni durevoli sono stati effettuati in massima parte con i fondi della Città Metropolitana;
- per il progetto "Io cittadino" nel quale sono confluite le spese relative alla macro area "cittadinanza";
- per il Piano Annuale dell'Inclusività con spese per le attività e gli interventi che hanno rappresentato un valido supporto alle attività curricolari, con attività a sostegno dello "star bene a scuola" dell'integrazione degli alunni diversamente abili, dell'integrazione degli alunni stranieri e con attività di formazione dei docenti;
- per l'acquisto e/o il potenziamento di piattaforme e strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza e dispositivi digitali individuali da mettere a disposizione, in comodato d'uso, agli studenti meno abbienti (risorse P.N.S.D. per la DAD – art. 120, comma 2, D.L. 17/03/2020 n° 18);
- per l'acquisto di dispositivi destinati a sostenere la ripresa dell'attività didattica per il nuovo anno scolastico al fine di assicurare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative (risorse ex art. 231, comma 1, del D.L. 19 maggio 2020, n°34);
- per l'adozione di misure per la didattica digitale integrata (risorse P.N.S.D. ex art. 21 D.L.28 ottobre 2020, n°137);
- per la connettività per studenti meno abbienti (risorse P.N.S.D. ex D.M. 151 del 27/10/2020).

A04 – **Alternanza Scuola-Lavoro (Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento)**

In questa attività sono state pagate le spese relative ai corsi di formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro tenuti agli studenti che dovevano misurarsi e prendere contatti con il mondo del lavoro, nonché i compensi per il personale docente e non docente impegnato nelle attività di coordinamento, tutoraggio e amministrazione.

A05 – **Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Il progetto nell'ambito del Programma Erasmus+, Settore Istruzione Scolastica – Attività KA2 – Partenariati Strategici tra Scuole – dal titolo "The inclusion of immigrants and refugees into our every-day life in Europe – Ideas, concepts and opportunities in school and its environment", è stato realizzato in partenariato con una scuola tedesca, una francese ed una portoghese e si è concluso il 31/08/2019. E' stato regolarmente rendicontato e l'INDIRE ha liquidato il saldo del progetto.

In questa attività sono state sostenute anche tutte le spese relative ai viaggi di istruzione, alle visite guidate e agli stage linguistici. Ovviamente si tratta di partite di giro con versamento da parte delle famiglie e pagamento degli operatori turistici per pari importo. Nell'anno 2020, causa pandemia, non sono stati effettuati viaggi di istruzione e/o visite guidate per cui quanto versato dalle famiglie è stato totalmente restituito.

A05 – **Attività di orientamento**

In tale aggregato sono state sostenute le spese relative alle attività di orientamento in entrata e in uscita. Sono stati acquistati dépliant illustrativi dell'istituto e altro materiale pubblicitario da esibire alle Fiere dell'orientamento.

Inoltre sono stati pagati i compensi ai docenti coinvolti nell'attività.

P01 – **Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

In tale aggregato sono confluite le spese per l'attività di posa dei Modelli viventi, attività finanziata dal MIUR, le spese per il Virgilio Sostenibile, compresi i compensi per i docenti coinvolti, le lezioni con il Planetario. Erano previste, ma non sono state realizzate, in questo maxi progetto anche le spese per i progetti dell'Area Artistica tra i quali merita ricordare la realizzazione del Murales Palagini, del ciuco e del becco per le ricorrenze di Empoli "Volo del ciuco" e "Volo del becco", Casa d'Artista, la mostra alla Fornace Pasquinucci, realizzazione di opere di vario genere per Enti Pubblici e privati da parte degli studenti del Liceo Artistico.

P02 – **Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

In questo aggregato sono confluite le spese, compresi i compensi per i docenti coinvolti, per la realizzazione dei progetti dell'Area Classica e Linguistica: tra gli altri si segnalano il Premio Virgilio, il Caffè letterario, il Premio Pozzale, e soprattutto la Notte dei Licei Classici.

Rientrano in questo aggregato anche le spese sostenute per la realizzazione del P.E.Z. - Piano Educativo Zonale – in parte finanziato dal Comune di Empoli e in parte con fondi provenienti dai contributi volontari delle famiglie.

Infine in questo ambito è stato inserito il progetto FSE destinato alla formazione degli studenti per il potenziamento dell'educazione al patrimonio culturale, artistico e paesaggistico. Il progetto si è concluso il 31 agosto 2019 , sono stati liquidati i compensi previsti ed è stato rendicontato.

P03 – **Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

In questo progetto sono confluite le spese per l'attivazione dei corsi, per lo più erogati da remoto, per conseguire le certificazioni linguistiche e per la gestione delle partite di giro relative ai costi degli esami.

P04 – **Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

Nel triennio 2016/2019 l'Istituto è stato capofila per la gestione della formazione dell'Ambito 8 Empolese. I finanziamenti assegnati ed erogati dal MIUR a seguito di rendicontazione annuale sono stati utilizzati per le spese di organizzazione, direzione, docenza, tutoraggio e amministrazione dei vari corsi di formazione previsti. Nel corso del 2020 si è proceduto alla radiazione dei residui attivi dal momento che l'istituto non gestisce più la formazione di ambito e sono state riscosse tutte le somme a suo tempo spese.

P05 – **Progetti per "Gare e concorsi"**

Gli studenti di tutti gli indirizzi hanno partecipato ad importanti concorsi e premi ottenendo sempre ottimi risultati. Meritano menzione le seguenti gare e concorsi: Premio Boccaccio giovani, vari Certamina a cui hanno partecipato studenti del Liceo Classico e Linguistico, Olimpiadi della Matematica, Olimpiadi della Fisica, Olimpiadi della Filosofia, Artex, New Design e altri.

L'Istituto ha sempre partecipato, tramite l'adesione alla Rete dei Licei Classici Fiorentini, alla realizzazione del Certamen Classicum Florentinum. Nell'anno scolastico 2019/2020 l'istituto avrebbe dovuto occuparsi direttamente della organizzazione e gestione del concorso, che a causa della pandemia è stato rimandato a data da destinarsi.

Per quanto sopra esposto si ritiene che il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, come predisposto, descriva in maniera esauriente le linee generali dell'azione amministrativa, didattica e progettuale che l'IIS "Virgilio" ha cercato di perseguire in coerenza con le risorse disponibili e le finalità e gli obiettivi indicati in sede di PTOF e, pertanto, lo si propone, unitamente alla presente relazione, al Collegio dei revisori per il prescritto esame e si confida che possa, successivamente, ottenere l'approvazione del Consiglio d'Istituto nei tempi indicati dalla normativa vigente (D.I. 129/2018).

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Rossella Mori

MORI ROSSELLA
30.03.2021 10:53:22 UTC

Il Dirigente Scolastico
Barbara Zari

ZARI
BARBARA
30.03.2021
11:03:31
UTC