



FONDI STRUTTURALI EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali
Direzione Generale per interventi in materia di Edilizia Scolastica per la gestione dei Fondi Strutturali per l'Istruzione e per l'Innovazione Digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

Istituto Comprensivo 4

Via Divisione Acqui, 160 - 41122 MODENA ☎ 059/373339 - 📠 059/373374

e-Mail: moic85100d@istruzione.it PEC: moic85100d@pec.istruzione.it Sito web www.ic4modena.edu.it

Codice Fiscale 94185970368

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "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. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto del 17/12/2019 delibera n° 8; ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2020.
--------	---

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. <p>Modulistica:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020 <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Sidi Bilancio ➤ Certificazione Unica 202 redditi 2019 ➤ Dichiarazione 770 / 2020 redditi 2019 ➤ Dichiarazione IRAP / 2020 redditi 2019 ➤ Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020 ➤ Gestione dati AVCP – CIG 2020 ➤ ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 1902012 anno 2020 "Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012"
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 08/03/2021
-----------------------	--

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena) Verbale n°
---------------------	---

Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2021 n° __
------------------------	--

Pubblicità:	➤ Portale unico dei dati della scuola
-------------	---------------------------------------

- Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo
- MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi
- Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Maria L.Ciccione

Prot .n 1690/A9f
Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto. La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto il 17/12/2019 con provvedimento n. 8 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il Conto Consuntivo , ha lo scopo di dimostrare i risultati raggiunti dal Programma Annuale e risponde all'esigenza prioritaria di valutare l'attività gestionale svolta durante l'esercizio finanziario , accertandone il rispetto degli indirizzi e dei limiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto Consuntivo si compone di due parti:

1. **Il Conto finanziario**, che dimostra i risultati della gestione finanziaria in relazione alle previsioni approvate dal Consiglio d'istituto e si compone dei seguenti modelli , allegati alla presente relazione, di cui costituiscono parte integrante .
 - Mod H riassume in forma sintetica le entrate e le spese dei Progetti/Attività in conto competenza.
 - Mod I permette di conoscere la situazione contabile di ciascun Progetto/Attività al termine dell'esercizio.
 - Mod J riporta il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza che in conto residui e il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio , esso consente di determinare l'avanzo o il disavanzo di amministrazione .
 - Mod L riporta l'elenco dei residui attivi e passivi.
 - Mod M riporta le spese per il personale ed evidenzia la consistenza numerica del personale al quale sono stati erogati i compensi.
 - Mod N riepiloga le spese in base alla loro tipologia e permette di quantificare l'incidenza di ciascuna rispetto al totale.

Il conto del Patrimonio che evidenzia le variazioni registrate nella consistenza patrimoniale dell'Istituto scolastico nel corso dell'esercizio

- Mod K che si suddivide in attivo che comprende le immobilizzazioni e le disponibilità e passivo che riguarda i debiti dell'Istituto Scolastico.

ANALISI DEGLI OBIETTIVI PREFISSATI E RISULTATI RAGGIUNTI

Gli obiettivi del Programma Annuale 2020 non sono stati raggiunti tutti per la situazione epidemologica Covid -19, si è riusciti a gli obiettivi necessari e fondamentali per l'istituzione scolastica :

Formazione del personale: la scuola ha sostenuto le spese per la formazione obbligatoria per la sicurezza (formazione iniziale e aggiornamento per addetti al primo intervento sanitario e per addetti antincendio , formazione specifica per tutto il personale) e per la formazione del personale della scuola nei settori di rispettiva competenza . La scuola inoltre ha gestito e sostenuto spese per formazione , seppure in remoto del progetto Valutazione degli apprendimenti della scuola di I grado ai sensi del DM 851/2017.

Correlazione tra PTOF e risorse sono state utilizzate per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal Programma annuale con riferimento ai due diversi ordini di scuola utilizzando i fondi previsti nel 2020.

Apparato tecnologico della scuola mantenere aggiornato l'apparato tecnologico dei plessi e adeguare ed implementare le attrezzature presenti è stato un impegno in termini di risorse economiche ed umane. A tale scopo sono state utilizzate le risorse provenienti dai finanziamenti ordinari e straordinari del MIUR per far fronte alla situazione di emergenza sanitaria e consentire alla istituzione scolastica la prosecuzione della didattica attraverso l'acquisto di strumenti digitali per l'apprendimento a distanza (DL 137/2020 –DL 34/2020- DL 18/2020.

Fondamentali sono state le risorse del finanziamento comunale L.23/1996 e seppure in forma ridotta rispetto alla previsione dai contributi volontari delle famiglie e da finanziamenti vincolati promossi da Enti e istituzioni privati .

Utilizzo contributo dell'anno scolastico 2019-2020 nel Programma annuale 2020 sono stati utilizzati i fondi provenienti dal contributo volontario delle famiglie degli anni scolastici 2019-2020 e 2020-2021. Il contributo di entrambi gli anni è stato utilizzato per pagare l'assicurazione degli alunni, per la compartecipazione alla spesa sostenuta per l'acquisto di beni e sussidi didattici (materiale tecnico specialistico per la scuola primaria), partecipazione parziale alla spesa per alcuni dei progetti didattici Scuola Sport, giochi matematici , Yoga , chitarra programmati e realizzati nel periodo settembre 2019- gennaio 2020.

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI AL 31/12/2020

Le entrate accertate ammontano a € 301.137,29 di cui € 276.719,76 riscosse e € 24.417,53 non riscosse 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 401.508,01 di cui € 366.236,80 pagate e € 35.271,21 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Programmazione definitiva entrate	929.605,88
Programmazione definitiva spese	801.069,23
Disp. finale da programmare	128.536,65
Accertamenti	301.137,29
Impegni	401.508,01
Avanzo di competenza	0,00
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020)	574.909,55
Riscossioni competenza + residui	299.376,76
Pagamenti competenza + residui	385.601,60
Saldo di cassa finale (31/12/2020)	488.684,71
Somme rimaste da riscuotere	24.417,53
Somme rimaste da pagare	35.271,21
Accertamenti non riscossi- Impegni non pagati (nell'anno)	-11.326,09

Residui anni precedenti non ancora riscossi	58.350,86
Residui anni precedenti non ancora pagati	8.84,02
Totale residui attivi	82.768,39
Totale residui passivi	43.355,23
Residui Attivi - Residui Passivi	39.413,16

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020 è la seguente:

(Schema verbale Athena)

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° Settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	7	7	164	0	0	167	167	6	3	25
Seconde	0	0	7	7	149	0	0	153	153	11	4	25
Terze	0	0	7	7	176	0	0	177	177	7	1	25
Quarte	0	0	7	7	178	0	0	181	181	6	3	25
Quinte	0	0	7	7	163	0	0	165	165	5	2	25
Pluriclassi	0	0			0	0	0	0	0	0		0
Totale	0	0	35	35	830	0	0	843	843	35	13	
Prime	0	9	0	9	228	0	229	0	229	10	1	26
Seconde	0	9	0	9	208	0	209	0	209	15	1	26
Terze	0	9	0	9	218	0	218	0	218	12	0	26
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0
Totale	0	27	0	27	654	0	656	0	656	37	2	

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

(Schema verbale Athena)

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	104
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	7
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	29
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
<i>*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.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	190
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	3
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	0
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	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	8
TOTALE PERSONALE ATA	29

Non si rilevano, unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001 n. 65, e neanche soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 628.468,59		
02) Finanziamenti UE	€ 23.823,53	€ 23.823,53	0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 147.679,59	€ 147.679,59	
03) Finanziamenti da Regioni	€ 1.207,70	€ 1.207,70	0,00
04) Finanziamenti da Enti	€ 55.029,83	€ 55.029,83	0,00
05) Contributi da privati	€ 73.396,61	€ 73.396,61	0,00
06) Gestioni economiche	€ 0,03	€ 0,03	0,00
07) Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 929.605,88	€ 301.137,29	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ 929.605,88	

Come si evince dalla tabella , le entrate ministeriali sono costituiti come segue :

Fondi Ministeriali	147.679,59
Dotazione ordinaria	34.173,00
Finanziamento spese pulizia gennaio-febbraio 2020	24.637,11
Assegnazione Risorse ex art. 120 DL18/2020 COVID -19	7.471,56
Assegnazione Risorse ex art. 120 DL18/2020 COVID -19 DaD	10.031,58
Assegnazione Risorse ex art. 120 DL18/2020 COVID -19 Formazione	727,39
Assegnazione Risorse Materiale Pulizia Nota Prot.3746 del 17/02/2020	3.407,16
Contributo Animatore Digitale DM 1147 Nota Miur Prot. 4203 del 20/03/2020	1000,00
Assegnazione Risorse DL 34/2020 art 231 c.1	50.258,81
Assegnazione Risorse art. 121 DL 137 Dad	10.967,03
Contributo TIMSS-Invalsi 2019 Convenzione coordinamento attività	1000,00
Programma complementare Scuola 2669	1.897,84
Contributo assistenza Psicologica	1.600,00
Assegnazione Risorse DL 104/2013 art. B c.1 Orientamento	508,11

Seguono le entrate delle famiglie costituito dai contributi di privati ed in particolare :

Contributi da privati	73.396,61
------------------------------	------------------

Contributi volontari	20.902,00
Contributo per viaggi-visite istruzione	30.863,00
Contributi assicurazione	11.998,20
Contributi non vincolati	281,40
Altri contributi famiglie vincolati	5.500,00
Contributi imprese vincolati	1.916,01
Contributi da istituzioni sociali private non vincolate	136,00
Contributi da istituzioni sociali private vincolate	1.800,00

I fondi da famiglie vincolati sono rappresentati dai contributi per viaggi e visite di istruzione , per progetti pomeridiani (chitarra...),

I contributi non vincolati sono costituiti dai contributi dei comitati genitori , dal contributo per l'acquisto tessere fotocopie.

I contributi imprese vincolati è costituito dal contributo per le pulizie dei locali scolastici in occasione del Centro Estivo English Summer Camp organizzato dal Victoria Language e da Segnalibro SRL

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 588.563,97	€ 306.249,03	0,00
P) Progetti	€ 210.205,73	€ 95.258,98	0,00
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
R) Fondo di Riserva	€ 2.299,53	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 128.536,65	€ 0,00	
Totale Spese	€ 929.605,88	€ 401.508,01	
Avanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a Pareggio		€ 401.508,01	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di **€ 100.370,72**

Dall'analisi dei dati del Mod H e con la comparazione del totale delle somme accertate euro **301.137,29 e delle somme spese 401.508,01** risulta che nel corso dell'esercizio finanziario 2020 le somme accertate sono risultate inferiori rispetto a quelle impegnate , questa situazione è stata determinata dalle entrate nettamente inferiori rispetto agli anni precedenti e rispetto alla previsione , e le spese superiori per far fronte alla situazione epidemiologica – DaD- materiale e strumenti sanitari . A fronte delle risorse Ministeriali la scuola è intervenuta con fondi da bilancio non completamente spesi negli anni precedenti.

Le spese si suddividono in 2 macro aggregati : Attività e Progetti

Tipologia di destinazione "A" = Attività "P" Progetti

Per quanto attiene alle spese impegnate nell'esercizio finanziario 2020, si precisa :

A.01	Funzionamento amministrativo generale :	Rientrano in questa voce le spese di acquisto dei beni e materiali di consumo (carta, cancelleria, stampati, giornali,	Spesa complessiva 161.907,62
------	---	--	---------------------------------

		accessori per uffici, camici collaboratori scolastici, materiale igienico sanitario, materiale informatico e software, ecc..) acquisto di servizi ed utilizzo di terzi (prestazioni professionali specialistiche, manutenzione ordinaria , arredi , noleggio fotocopiatrici, utenze e canoni , servizi tesoreria, spese postali , partecipazione e reti di scuole . Spesa per Servizi di pulizia	
A02		Rientrano in questa voce le spese di acquisto di beni di consumo e materiali per uso didattico, materiale tecnico specialistico e strumenti per laboratori :informatico, musicale , tecnico-artistico , materiali/attrezzature attività sportiva e ogni altra spesa inerente il funzionamento didattico della scuola – Assicurazione alunni –docenti- Ata	25.341,20
A03	Didattica: A.3.1 Classi Strumento Musicale A.3.2 Didattica Domiciliare A.3.4 Attività extrascolastiche A.3.5 Didattica alunni H-DSA A.3.6 Progetti plesso Ferraris A.3.7 Progetti scuola Primaria A.3.8 Progetto Nuove Tecnologie A.3.9 Risorse ex art 120 DL 18/2020 A.3.10 Smart Class Avviso 4878/2020 A.3.11 Supporti Didattici Avviso 19146/2020 A.3.12 Risorse art. 21 DL 137/2020 DaD A.3.12 Assistenza Psicologica	Rientrano in questa voce tutte le spese che divise per tipologia o per plesso riguardano l'attività educativa didattica specifica (contratti personale esterno corsi pomeridiani di chitarra e/o corsi per alunni H-DSA beni e attrezzature specifiche per un gruppo di studenti e/o per un solo plesso (arredi biblioteca Saliceto Panaro). Spese per contratto psicologo – sportello d'ascolto per alunni- genitori Beni e attrezzature gestione epidemia Covid	45.851,25
A.6	Attività orientamento A.6.1 Sportello Scolastico A.6.2 Assistenza Psicologica	Rientrano in questa voce tutte le spese per esperti esterni psicologi	1.652,00
A05	Visite , viaggi studio all'estero	Rientrano spese per visite didattiche comprensive di trasporto e attività formative	71.496,96

		(guide-esperti); viaggi di istruzione all'estero (Francia) per gli alunni della Sec.I grado	
P.1	PROGETTI AMBITO SCIENTIFICO		12,69
P.1.1	Progetto Sole per Tutti	Rientrano beni / attrezzature e spese personale interno ed esterno sulle tematiche di educazione ambientale	12,69
P.1.2	Progetto PON –cittadinanza digitale 10.2.2A-FdRPOC-EM-2018-98	Rientrano le spese per l'acquisto di beni e per il personale interno ed esterno coinvolto tutor –esperti –Ds- DSGA	Nessun pagamento perché il progetto non è chiuso
P.2	PROGETTI AMBITO UMANISTICO E SOCIALE		1.778,01
P.2.1	Progetto Gestione sociale		1.778,01
P.3	PROGETTI CERTIFICAZIONI		
P.3.1	Progetto Certificazioni Linguistiche	Rientrano spese per personale interno-esterno per la preparazione delle certificazioni linguistiche :Dele , Delf , Movers, Ket.. spese per enti certificatori , materiale bibliografico	Non ci sono state spese per la sospensione delle attività extracurricolari causa Covid
P.4	PROGETTI FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PERSONALE		93.468,28
P.4.1	Piano Nazionale Formazione docenti 2016/2019	Rientrano spese Formazione Docenti Ambito 9 Modena di cui la scuola ne è capofila	67.768,24
P.4.2	Progetto Formazione Memo	Rientrano spese per la gestione dei fondi del Comune di Modena per la formazione docenti	Nessuna somma pagata perché il progetto pur essendo concluso presenta un avanzo
P.4.3	Progetto Formazione Docenti Neo-assunti in ruolo	Rientrano delle spese effettuate dalla scuola Levi di Vignola che gestisce il progetto e sulla base di una Convenzione di Ambito l'I.C. 4 gira i Fondi assegnati da MIUR	0,00
P.4.4	Progetto DM 851/2017 Valutazione Studenti 1° Ciclo	Rientrano le spese di esperti esterni ed interni per la formazione di 44 docenti che a loro volta saranno formatori nelle scuole di titolarità per la valutazione degli studenti del 1° ciclo della Regione Emilia Romagna di cui l'I.C. 4 è stata individuata a seguito di candidatura scuola capofila	24.703,32
P.4.5	Risorse ex art. 120 DL 18/2020 Covid	Rientrano le spese di formazione docenti per la DaD	996,72

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui attivi
€ 80.507,86	€ 22.157,00	€ 58.350,86	€ 24.417,53	€ 0,00	€ 82.768,39

Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui passivi
€ 26.948,82	€ 18.864,80	€ 8.084,02	€ 35.271,21	€ 0,00	€ 43.355,23

Dettaglio residui attivi e passivi al 31/12/2020

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno		
Anno 2016	€ 44.481,26	€ 7.265,38
Anno 2017	€ 0,00	€ 0,00
Anno 2018	€ 13.869,60	€ 818,64
Anno 2020	€ 24.417,53	€ 35.271,21
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 82.768,53	€ 43.355,23

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

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza: pari a € 716.314,20.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	205.180,78	- 16.964,45	188.216,33
Totale Disponibilità	655.417,41	- 83.964,31	571.453,10
Totale dell'attivo	860.598,19	- 100.928,76	759.669,43
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	860.598,19	-100.928,76	759.669,43
PASSIVO			
Totale debiti	26.948,82	16.406,41	43.355,23
Consistenza Patrimoniale	833.649,37	-117.335,17	716.314,20
Totale a pareggio	860.598,19	- 100.928,76	759.669,43

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo

del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2019" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	Un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 488.684,71 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di 528.097,87 tale avanzo verrà riutilizzato nell'esercizio 2020.
C)	Un disavanzo dell'esercizio 2020 di € - 100.370,72

Pertanto, la disponibilità dei depositi dell'istituto Cassiere al 31/12/2020 è € 488.684,71

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 135/2015 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° 0319835 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 574.909,55
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 277.219,76	€ 22.157,00		€ 299.376,76	
Pagati	€ 366.736,80	€ 18.864,80		€ 385.601,60	
Fondo di cassa					488.684,71
Residui Attivi	€ 24.417,53	€ 58.350,86			€ 82.768,39
Residui Passivi	€ 35.271,21	€ 8.804,02			€ 43.355,23
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 528.097,87
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

Spese per Attività e Progetti:

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

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

SPESE

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Acquisto beni d'investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programma	Tot. Impegni (impegnato)
A1	5.438,98	53.179,73	50.455,03	28.305,44	834,60	23.588,84	105,00	298.372,86	161.907,62
A02		8.405,53	13.217,10	1.599,00		2.119,57		42.212,09	25.341,20
A03	17.488,36	10.970,37	2.619,83	9.775,73		4.016,16	980,80	152.983,43	45.851,25
A04									
A5.1			71.230,22			242,74	24,00	92.687,17	71.496,96
A61-2	1.652,00							2.308,42	1.652,00
P.1 Progetti Ambito Scientifico		10,40				2,29		29.214,90	12,69
P.2 Progetti Ambito Umanistico	898,39	361,45	390			128,17		18.809,49	1.778,01
P.3 Progetti Certificazioni/corsi prof.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	13.911,36	0,00
P.4 Progetti Formazione/agg.to del personale	29.258,37	0,00	44.117,33		19.643,74	448,84		148.269,98	93.468,28
TOTALE	54.736,10	72.927,48	182.029,51	39.680,17	20.478,34	30.546,61	1.109,80	798.769,70	401.508,01
Fondo riserva								2299,53	

Disponibilità da Programmare

L'importo relativo alla disponibilità finanziaria da programmare iniziale Z.01 di € 122.767,27 non è stata oggetto di variazione in diminuzione .

Con la variazione sull' avanzo di amministrazione determinatasi al 31/12/2019 di euro 5.769,39 la disponibilità da programmare risulta essere 128.536,65 come evidenziato dal modello allegato H-bis.

La natura dei fondi che costituiscono la disponibilità da programmare è costituita in parte dei fondi vincolati MIUR accertati e non incassati .

Fondo di riserva

(R.98 – Fondo di riserva) La somma di € 2.299,53

Variazioni e modifiche al Programma Annuale 2020

Il Programma Annuale 2020 approvato dal consiglio di Istituto nella seduta del 17/12/2019 con delibera n. 8 prevedeva una previsione di euro 752.953,68

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si sono resi necessari apportare variazioni al Programma annuale 2020 , di entrate finalizzate per euro 170.882,82 come da elenco variazioni allegato alla presente relazione e di euro 5.769,38 variazione su avanzo di amministrazione al 31/12/2019 approvata con delibera del Consiglio di Istituto n 22 del 30/06/2020 .

Pertanto la variazione complessiva ha determinato un totale generale al 31/12/2020 di euro 929.605,88 come da mod. H .

Dichiarazioni- Conclusioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Che la gestione del Fondo Minute Spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata secondo le indicazioni del D.I. 129/2018, le spese sono state registrate nell'apposito registro e il Fondo iniziale di euro 500,00 è stato regolarmente reintegrato in bilancio con reversale n° 143 del 15/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non sono stati presentati i modelli 770 e il modello IRAP anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2020	16/04/2019	-22,22
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2020	01/07/2019	-29,33
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2020	14/10/2019	-24,74
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2021	20/01/2021	-19,15
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	20/01/2020	-21,72

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*
a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

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

Modena, lì 23 marzo 2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Maria L.Ciccione
*“firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi dell’art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39/1993 “*

II Dirigente Scolastico

Vista la Relazione illustrativa sull’andamento della gestione dell’istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;

Valutati i dati di bilancio sull’andamento della gestione;

Dichiara che gli obiettivi programmati nel Piano della Offerta Formativa sono stati raggiunti.

Il Dirigente Scolastico
Prof Negro Pasquale
*“firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi dell’art. 3, comma 2 del d.lgs. n. 39/1993 “*

