

**ISTITUTO COMPRENSIVO  
"Severino Fabriani"  
SPILAMBERTO (MO)**



Scuola dell'Infanzia "Don Bondi" Spilamberto - Scuola dell'Infanzia "G. Rodari" S.Vito  
Scuola Primaria "G. Marconi" Spilamberto - Scuola Primaria "C. Trenti" S.Vito  
Scuola Secondaria di 1° grado "S. Fabriani" Spilamberto

Viale Marconi, 6 - 41057 SPILAMBERTO (MODENA)

Tel. 059 - 784188 Fax 059-783463 - Codice Fiscale 80010130369

E-mail: [moic81800t@istruzione.it](mailto:moic81800t@istruzione.it) PEC: [moic81800t@pec.istruzione.it](mailto:moic81800t@pec.istruzione.it) sito web: [www.icfabriani.edu.it](http://www.icfabriani.edu.it)

## **RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

### **ALLEGATA**

### **AL CONTO CONSUNTIVO**

### **ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

**redatta ai sensi dell'art. 23 comma 1 del D.I.  
n. 129/2018**

## PREMESSA

Con la presente relazione, il Dirigente Scolastico e la D.S.G.A. dell'Istituto Comprensivo "S. Fabriani" di Spilamberto, ai sensi dell'art. 23 del D.l. 129/2018, illustrano l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La relazione viene redatta evidenziando, inoltre, in modo specifico le finalità e le voci di spesa a cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107/2015 e quelli reperiti ai sensi dell'art. 43, comma 5.

Il Conto Consuntivo, unitamente alla relazione, viene quindi sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti, prima di essere trasmesso al Consiglio di Istituto.

La relazione si propone lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale dell'E.F. 2020.

Il Conto Consuntivo nella scuola "autonoma" costituisce lo specchio della gestione annuale complessiva in quanto rendiconta le operazioni contabili effettuate e relaziona sui risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa e dei principi generali stabiliti dalla legge che connotano la gestione amministrativa di una Pubblica Amministrazione.

Per l'esercizio finanziario 2020, con le risorse a disposizione si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- predisporre un'offerta formativa ampia e qualificata, rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni;
- attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità;
- incoraggiare l'apprendimento collaborativo;
- promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere,
- migliorare la qualità del servizio scolastico;
- valorizzare le diverse professionalità esistenti all'interno dell'istituto;
- garantire una corretta trasparenza amministrativa;
- proseguire con l'attuazione del piano digitale di "dematerializzazione" dell'azione amministrativa.

Il conto consuntivo, così come indicato dall'art. 22 del D.l. 129/2018, si compone di:

- Conto finanziario: riepiloga i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'Entrata e di Spesa del Programma Annuale, rilevando lo stato di attuazione dei fondi in rapporto alle attività ed ai progetti ed individua la destinazione delle risorse;
- Conto del patrimonio: che evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, oltre al totale complessivo dei debiti e dei crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario.

Ad esso sono allegati:

a) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;

b) la situazione amministrativa che dimostra il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui, e il fondo di cassa alla chiusura

dell'esercizio, il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle rimaste da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;

c) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera;

d) il rendiconto delle singole attività e dei singoli progetti;

e) il rendiconto dell'eventuale azienda agraria o speciale (non previsto per la nostra scuola);

f) il rendiconto delle eventuali attività di vendita di beni e di servizi a favore di terzi (non previsto per la nostra scuola);

g) il rendiconto dell'eventuale convitto annesso (non previsto per la nostra scuola).

2. Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale comprende le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

3. Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

4. Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti e ai corrispettivi dovuti.

Il Conto Consuntivo si compone dei seguenti modelli:

- Modello H – Conto Finanziario
- Modelli I – Rendiconto attività e progetti
- Modello J - Situazione amministrativa definitiva
- Modello K - Conto del Patrimonio
- Modello L - Elenco residui attivi e passivi
- Modello M - Prospetto delle Spese per il personale
- Modello N - Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa

La relazione vuole rendere conto in modo “accessibile” e “trasparente” della gestione della nostra scuola e dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi programmati.

## 1. DIMENSIONI E COMPLESSITA' DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

L'Istituto Comprensivo "S. Fabriani" di Spilamberto comprende:

1. Sede degli uffici di segreteria dell'Istituto Comprensivo "S. Fabriani" – viale Marconi n. 6 Spilamberto (MO);
2. Scuola secondaria di primo grado "S. Fabriani" presso la sede - viale Marconi n. 6 Spilamberto (MO);
3. Scuola primaria "Marconi" – viale Marconi n. 4 Spilamberto (MO);
4. Scuola dell'infanzia "Don Bondi" – via Colombo n. 10 Spilamberto (MO);
5. Scuola primaria "Trenti" – via Belvedere n. 52/54 San Vito di Spilamberto (MO);
6. Scuola dell'infanzia "Rodari" – via Belvedere n. 52/54 San Vito di Spilamberto (MO).

La popolazione scolastica, dell'a.s. 2020/2021, rilevata alla data odierna è così costituita:



### SCUOLA DELL'INFANZIA

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>237</b>	<b>0</b>	<b>230</b>	<b>230</b>	<b>8</b>	<b>23</b>

**SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I^ GRADO**

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 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 frequentati classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentati classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 34 ore) (g)	Alunni frequentati 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	1	5	6	129	0	17	104	121	3	-8	20,17
Seconde	0	1	4	5	122	0	20	98	118	1	-4	23,60
Terze	0	1	4	5	124	0	24	99	123	4	-1	24,60
Quarte	0	1	5	6	135	0	23	96	132	4	-3	22
Quinte	0	1	4	5	123	0	23	94	117	5	-6	22,80
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	<b>26</b>	<b>633</b>	<b>0</b>	<b>107</b>	<b>491</b>	<b>611</b>	<b>19</b>	<b>-22</b>	<b>22,62</b>
Prime	0	5	0	5	115	0	111	0	111	4	-4	22,20
Seconde	0	5	0	5	133	0	125	0	125	4	-8	25
Terze	0	5	0	5	117	0	114	0	114	3	-3	22,80
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>365</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>11</b>	<b>-15</b>	<b>23,33</b>

**Il personale della scuola a.s. 2020/2021:**

Gli uffici di segreteria e presidenza sono collocati nell'edificio del polo scolastico "Fabriani" di Spilamberto.

Docenti n. 131

Personale ATA n. 28

Le risorse umane costituiscono l'elemento strategico in funzione della qualità del servizio.

**Dati del personale nel dettaglio**

La funzione di Dirigente è svolta da un Dirigente Scolastico titolare.

La situazione del personale Docente e ATA in servizio alla data odierna è la seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	81
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	4
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	6
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	7
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<i>*da censire solo presso 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	133
<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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
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	1
TOTALE PERSONALE ATA	28

Non si rileva personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali.

## 2. DATI CONTABILI

**Conto Finanziario (Mod. H)**

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, i Revisori hanno proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio; danno atto che il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

## ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
1 - Avanzo di amministrazione presunto	233.656,59		
2 - Finanziamenti dall' Unione Europea	11.895,00	11.895,00	100 %
3 - Finanziamenti dallo Stato	100.126,23	100.126,23	100 %
5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.254,71	57.254,71	100 %
6 - Contributi da privati	32.320,50	32.320,50	100 %
11 - Sponsor e utilizzo locali	700,00	700,00	100 %
12 - Altre entrate	0,07	0,07	100 %
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>435.953,10</b>	<b>202.296,51</b>	
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>0,00</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>202.296,51</b>	

## SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività amministrativo-didattiche</b>	<b>214.979,84</b>	<b>122.839,35</b>	<b>57.14 %</b>
A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola	58.916,08	45.604,15	77.41 %
A.2 - Funzionamento amministrativo	34.623,10	9.382,41	27.1 %
A.3 - Didattica	81.236,15	59.970,12	73.82 %
A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	40.204,51	7.882,67	19.61 %
<b>Progetti</b>	<b>161.330,50</b>	<b>39.836,83</b>	<b>24.69 %</b>
P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	58.796,88	12.428,42	21.14 %
P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.955,41	25.654,09	30.56 %
P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	18.578,21	1.754,32	9.44 %
<b>Fondo di riserva</b>	<b>1.413,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0 %</b>
R.98 - Fondo di riserva	1.413,33	0,00	0 %
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>377.723,67</b>	<b>162.676,18</b>	
<b>Disponibilità Finanziaria da programmare</b>	<b>58.229,43</b>		
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>39.620,33</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>202.296,51</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 39.620,33

## RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
  - A. Conto di cassa
  - B. Gestione dei residui
  - C. Conto del patrimonio
  - D. Risultato di esercizio
  - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

## Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

### Modelli MIUR ex DM 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z101 – Disponibilità da programmare);
- Modelli I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

## Dichiarazioni

Il fondo economale delle *minute spese* per l'esercizio 2020 non è stato attivato.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banco BPM;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.lgs 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
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;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti, membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

### RISULTANZE DATI CONTABILI

#### 1. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	435.953,10	Programmazione definitiva	377.723,67	<i>Disp. fin. da programmare</i> 58.229,43
Accertamenti	202.296,51	Impegni	162.676,18	<i>Avanzo di competenza</i> 39.620,33
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				251.135,25
Riscossioni competenza residui (B)	185.319,38	Pagamenti competenza residui (C)	159.582,24	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				276.872,39
Somme rimaste da riscuotere (E)	19.754,62	Somme rimaste da pagare (F)	31.101,77	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -11.347,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	10.000,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.248,32	
Totale residui attivi (I=E+G)	29.754,62	Totale residui passivi (L=F+H)	33.350,09	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -3.595,47

<b>CONTO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			<b>251.135,25</b>
SOMME RISCOSSE	Competenza	182.541,89	
	Residui	2.777,49	
	Totale(1)	185.319,38	
SOMME PAGATE	Competenza	131.574,41	
	Residui	28.007,83	
	Totale(2)	159.582,24	
<b>Differenza (1-2)</b>			<b>25.737,14</b>
<b>FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020</b>			<b>276.872,39</b>

Il Conto Corrente postale è stato chiuso entro il 31/08/2020.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è: Bancari € **276.872,39**

### Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	12.777,49	2.777,49	10.000,00	19.754,62	0,00	29.754,62

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	30.256,15	28.007,83	2.248,32	31.101,77	0,00	33.350,09

Ad oggi risultano incassati residui attivi per euro 2.777,49 e pagati residui passivi per euro 28.007,83

### Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a €225.053,36.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	53.981,31	25.272,33	79.253,64
Totale Disponibilità	263.912,74	42.714,27	306.627,01
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	<b>317.894,05</b>	<b>67.986,60</b>	<b>385.880,65</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale Debiti	30.256,15	3.093,94	33.350,09
Consistenza Patrimoniale	287.637,90	64.892,66	352.530,56
Totale Passivo	<b>317.894,05</b>	<b>67.986,60</b>	<b>385.880,65</b>

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal D.l. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

Per i beni in inventario si è effettuato l'ammortamento, secondo quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e istruzioni RGS.

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

### Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 251.135,25
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 2.777,49	€ 182.541,89	€ 185.319,38	
Pagamenti	€ 28.007,83	€ 131.574,41	€ 159.582,24	

Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 276.872,39
Residui Attivi	€ 10.000,00	€ 19.754,62		€ 29.754,62
Residui Passivi	€ 2.248,32	€ 31.101,77		€ 33.350,09
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 273.276,92

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 276.872,39 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere, con le giacenze presso la Banca d'Italia (mod. 56 T – Tesoreria Unica) e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono “crediti di dubbia esigibilità”, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 273.276,92 come sopra determinato.

### RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di Esercizio 2020 di Euro 39.620,33 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	<b>€ 202.296,51</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	<b>€ 162.676,18</b>
AVANZO/DISAVANZO ESERCIZIO 2020	<b>€ 39.620,33</b>

### 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.

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

	IMPEGNI							Programmazione definitiva	Totale Impegni	Impegni / Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d'investimento	Altre spese	Imposte e tasse	Rimborsi e poste correttive			
A01	€ 0,00	€ 35.523,43	€ 2.894,00	€ 2.416,00	€ 0,00	€ 4.770,72	€ 0,00	€ 58.916,08	€ 45.604,15	77.41 %
A02	€ 0,00	€ 1.877,99	€ 6.200,29	€ 0,00	€ 131,92	€ 1.172,21	€ 0,00	€ 34.623,10	€ 9.382,41	27.1 %
A03	€ 2.444,40	€ 772,85	€ 10.393,65	€ 36.158,60	€ 0,00	€ 9.140,99	€ 1.059,63	€ 81.236,15	€ 59.970,12	73.82 %
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 831,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 51,15	€ 7.000,00	€ 40.204,51	€ 7.882,67	19.61 %
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P01	€ 1.486,24	€ 1.250,00	€ 1.050,00	€ 6.669,00	€ 0,00	€ 1.973,18	€ 0,00	€ 58.796,88	€ 12.428,42	21.14 %
P02	€ 8.785,48	€ 1.137,70	€ 594,32	€ 11.610,85	€ 0,00	€ 2.613,74	€ 912,00	€ 83.955,41	€ 25.654,09	30.56 %
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.754,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.578,21	€ 1.754,32	9.44 %
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 12,716,12	€ 40,561,97	€ 23,718,1	€ 56,854,45	€ 131,92	€ 19,721,99	€ 8,971,63	€ 376,310,34	€ 162,676,18	43.23 %
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	7.82 %	24.93 %	14.58 %	34.95 %	0.08 %	12.12 %	5.52 %			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 43.23 %. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 24.69 %.

## ANALISI delle ENTRATE

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	233.656,59	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	11.895,00	11.895,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	100.126,23	100.126,23	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.254,71	57.254,71	100,00 %
6. Contributi da privati	32.320,50	32.320,50	100,00 %
11. Sponsor e utilizzo locali	700,00	700,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,07	0,07	100,00 %
Totale Entrate	435.953,10	202.296,51	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		202.296,51	

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

### 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	178.785,42	54.871,17	233.656,59
	2	Vincolato	114.315,91	25.788,74	140.104,65
	1	Non vincolato	64.469,51	29.082,43	93.551,94

### 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	11.895,00	11.895,00	0,00	11.895,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	11.895,00	11.895,00	0,00	11.895,00

### 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	18.413,33	100.126,23	100.126,23	100.126,23	0,00
	1	Dotazione ordinaria	18.413,33	27.611,67	27.611,67	27.611,67	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	72.514,56	72.514,56	72.514,56	0,00

### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	56.370,70	57.254,71	57.254,71	52.064,09	5.190,62
	4	Comune vincolati	56.370,70	56.307,71	56.307,71	51.117,09	5.190,62
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	947,00	947,00	947,00	0,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	61.900,00	32.320,50	32.320,50	30.351,50	1.969,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	8.555,00	8.555,00	7.444,00	1.111,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	36.000,00	7.237,50	7.237,50	7.237,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	5.775,00	5.775,00	5.775,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	700,00	858,00	858,00	0,00	858,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00

11 - Sponsor e utilizzo locali

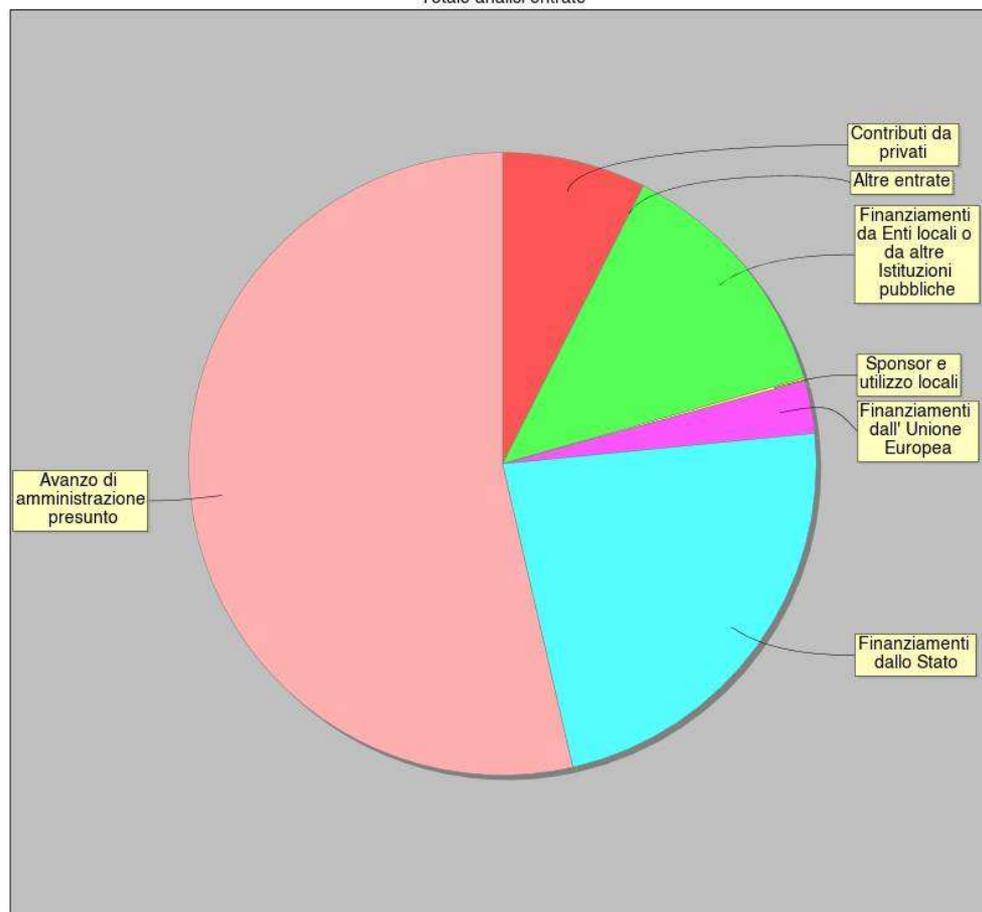
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
11		Sponsor e utilizzo locali	1.000,00	700,00	700,00	0,00	700,00
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	1.000,00	700,00	700,00	0,00	700,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,07	0,07	0,07	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	233.656,59
Finanziamenti dall' Unione Europea	11.895,00
Finanziamenti dallo Stato	100.126,23
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	57.254,71
Contributi da privati	32.320,50
Sponsor e utilizzo locali	700,00
Altre entrate	0,07

Totale analisi entrate



- Contributi da privati ● Altre entrate ● Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche ● Sponsor e utilizzo locali
- Finanziamenti dall' Unione Europea ● Avanzo di amministrazione presunto

## Analisi delle spese

Con la presente relazione si evidenzia che l'Istituto Comprensivo "Fabriani" di Spilamberto ha operato e perseguito scelte, nella piena consapevolezza della destinazione delle risorse economiche costituenti la dotazione ordinaria o derivanti da entrate proprie o da altri finanziamenti dello Stato, degli Enti Locali e dei Privati.

Si è cercato quanto più possibile di attuare una gestione finanziaria mirata al perseguimento di obiettivi fondamentali ed inseriti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, non tralasciando l'osservanza di obblighi quali quelli derivanti dall'adozione di azioni rivolte alla tutela della sicurezza in ogni sua forma.

La nostra scuola, nonostante l'emergenza COVID-19, è riuscita ad attivare e concludere, diversi progetti di qualificazione scolastica, tuttavia è stato necessario rimodulare o rinviare al nuovo anno scolastico numerose azioni progettuali, in base alle nuove esigenze dovute alla situazione emergenziale. Alcune attività infatti non potevano essere realizzate attraverso la Didattica a Distanza e per tale ragione ha ritenuto di dovere convogliare la maggior parte delle risorse disponibili per il supporto all'innovazione didattica e tecnologica a sostegno delle lezioni a Distanza.

Gli alunni e le loro Famiglie hanno partecipato attivamente all'esperienza scolastica, realizzata anche attraverso momenti di collaborazione finalizzata all'attuazione del PTOF, in un contesto di "compartecipazione attiva". L'Istituto anche grazie alle attività di volontariato (genitori, docenti, personale ATA, cittadini, associazioni di volontariato del territorio ecc.) ha messo in campo le energie necessarie per il raggiungimento degli obiettivi prefissati, nonostante l'emergenza sanitaria.

E' doveroso inoltre osservare che nella realizzazione dei progetti, si è sempre tenuto conto dei mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La Dirigenza, in collaborazione con la DSGA, ha bilanciato risorse finanziarie/necessità/priorità/obiettivi.

Per quel che riguarda le **SPESE** si riporta di seguito la situazione dei pagamenti effettuati al 31/12/2020.

**Tempi di pagamento:** L'art. 33 del D.Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 prevede che le Pubbliche Amministrazioni pubblicano un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti». Tale obbligo prevede una comunicazione annuale ad una informativa trimestrale. La nostra scuola ha pubblicato sul sito web – sezione "Amministrazione Trasparente", nei termini previsti dalla legge, l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-28,96
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-28,68
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	-28,42
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	-12,51
<b>Base annuale Anno 2020</b>		<b>-22,50</b>

Indice inferiore	a 0 = pagamenti medi prima	della scadenza
Indice uguale	a 0 = pagamenti medi entro	la scadenza
Indice superiore	a 0 = pagamenti medi dopo	della scadenza

**Fatturazione elettronica, Split Payment e controlli equitalia:** Proseguono la fatturazione elettronica, che rientra nel più ampio processo di dematerializzazione della Pubblica Amministrazione, e lo split payment. Lo split payment è un meccanismo introdotto dalla legge di stabilità che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'erario e non più al fornitore dei beni o servizi, l'iva sulle prestazioni ricevute, fatte salve le esclusioni previste dalla legge. Tale norma ha introdotto una modifica sostanziale nella contabilizzazione delle fatture d'acquisto per l'attività istituzionale: una fattura, due impegni, due mandati, invio del modello F24Ep all'Agenzia delle Entrate, tenuta del registro fatture elettroniche ecc.

Dal 1 marzo 2018 è stato abbassato il limite per il controllo della verifica degli inadempimenti denominata "verifica equitalia" da € 10.000,00 ad € 5.000,00; pertanto tutte le fatture superiori o uguali ad € 5.000,00 prima di essere liquidate dovranno superare tale controllo. **L'emergenza COVID-19 ha momentaneamente sospeso le verifiche**

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

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	214.979,84	122.839,35	57,14 %
P. Progetti	161.330,50	39.836,83	24,69 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.413,33	0,00	0,00 %
Totale Spese	377.723,67	162.676,18	
Avanzo di competenza		39.620,33	
Totale a pareggio		202.296,51	

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

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	149.713,68	65.266,16	214.979,84	122.839,35	93.262,58	29.576,77	214.979,80	92.140,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	20.558,74	38.357,34	58.916,08	45.604,15	37.806,08	7.798,07	58.916,04	13.311,89
	2	Funzionamento amministrativo	22.575,63	12.047,47	34.623,10	9.382,41	8.416,91	965,50	34.623,10	25.240,69
	3	Didattica	36.201,81	45.034,34	81.236,15	59.970,12	39.156,92	20.813,20	81.236,15	21.266,03
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	70.377,50	-30.172,99	40.204,51	7.882,67	7.882,67	0,00	40.204,51	32.321,84

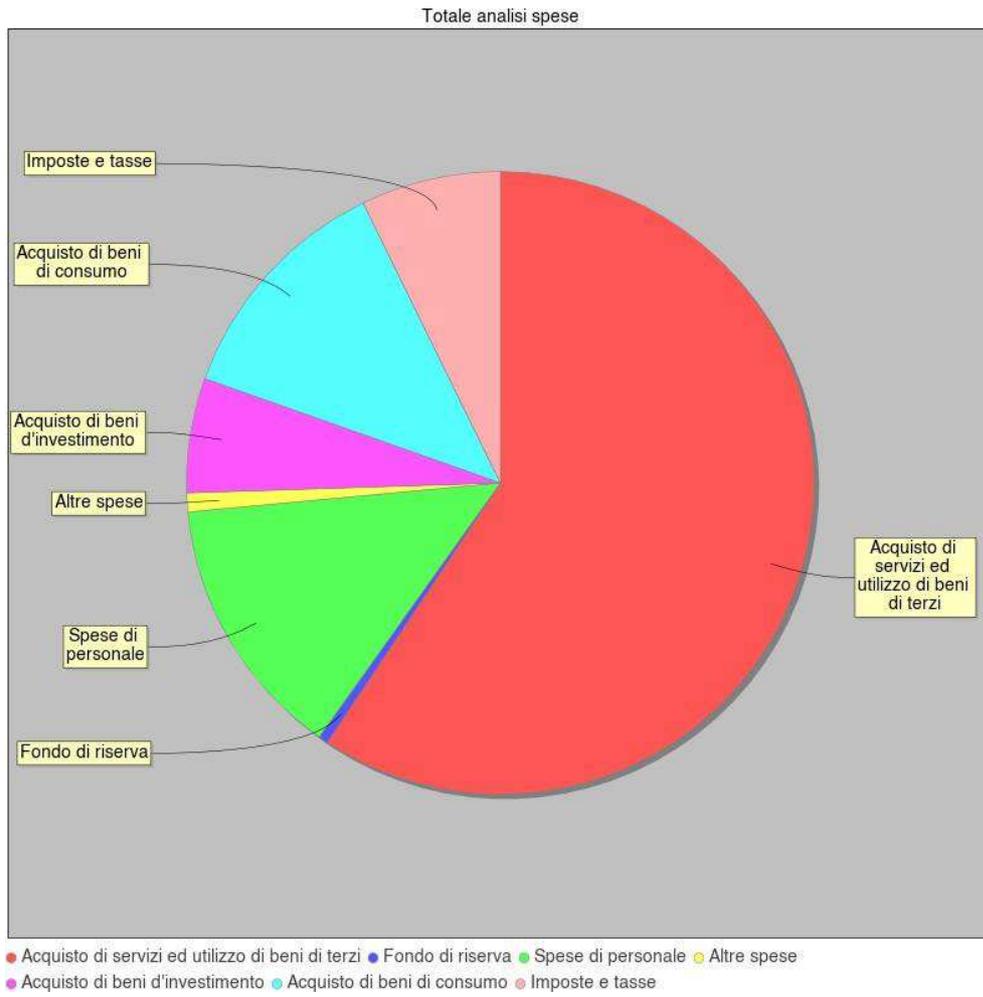
P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	134.675,55	26.654,95	161.330,50	39.836,83	38.311,83	1.525,00	174.107,99	134.271,16
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	52.616,39	6.180,49	58.796,88	12.428,42	10.903,42	1.525,00	68.796,88	56.368,46
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	68.761,25	15.194,16	83.955,41	25.654,09	25.654,09	0,00	86.732,90	61.078,81
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	13.297,91	5.280,30	18.578,21	1.754,32	1.754,32	0,00	18.578,21	16.823,89

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.413,33	0,00	1.413,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.413,33	0,00	1.413,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	40.481,14
Acquisto di beni di consumo	73.696,96
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	135.496,63
Acquisto di beni d'investimento	77.496,72
Altre spese	2.800,00
Imposte e tasse	37.319,26
Rimborsi e poste correttive	9.019,63
Fondo di riserva	1.413,33



## Indici di Bilancio

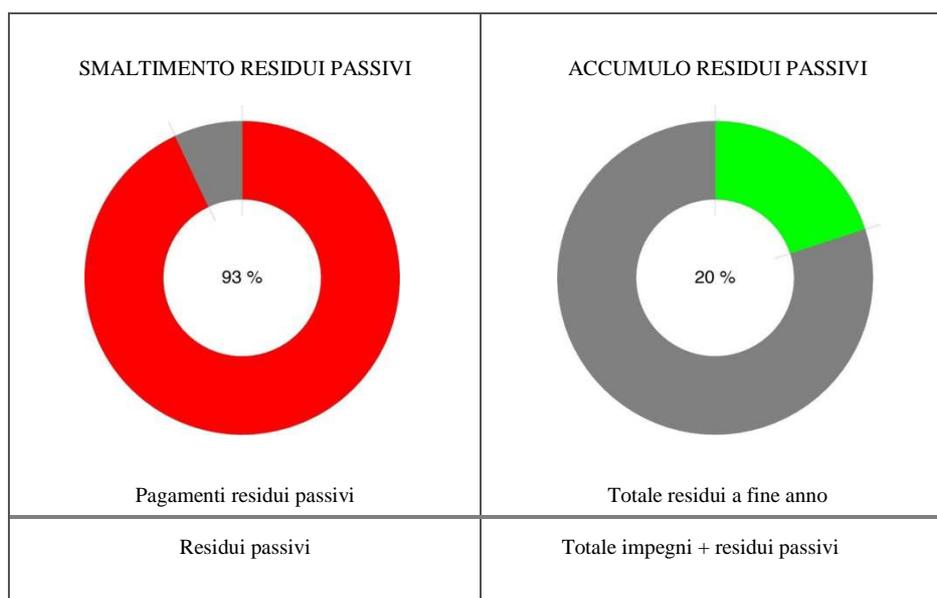
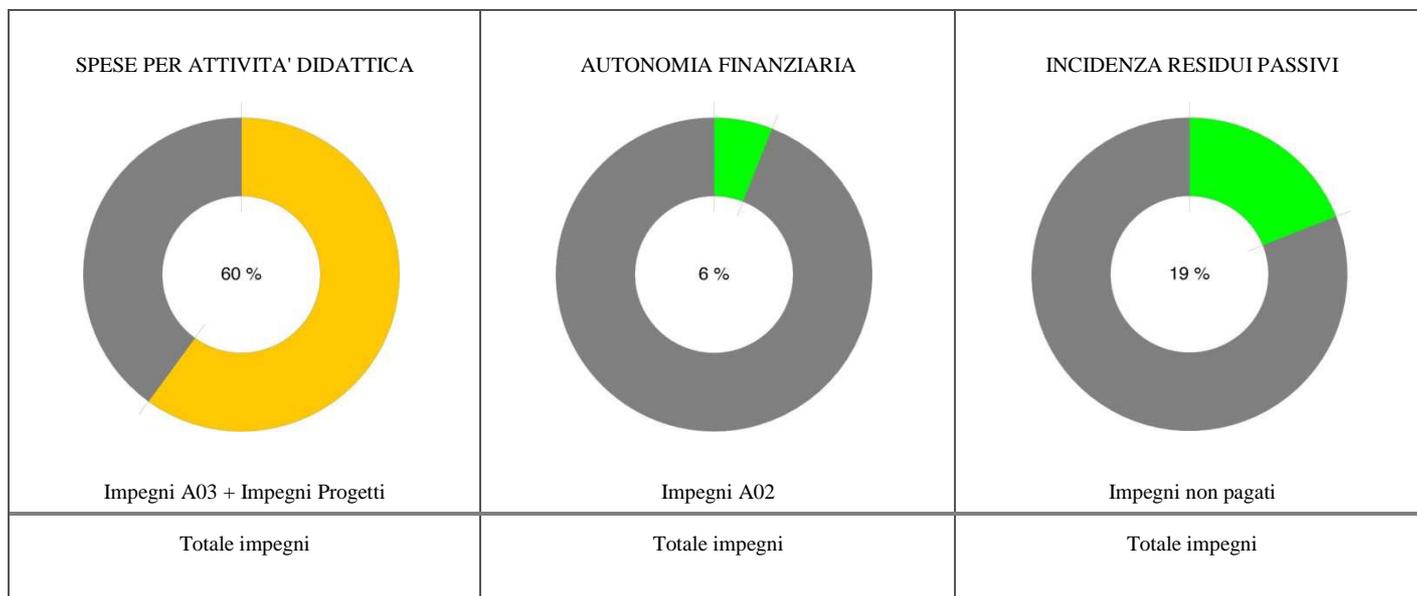
### Indici di bilancio per le entrate

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



## Indici di bilancio per le spese

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



### 3. CONCLUSIONE

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020 si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F. 2020: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta condizionata dall'interruzione delle attività didattiche in presenza alla fine di febbraio 2020 e la conseguente sospensione dei progetti didattici e delle visite guidate; resta comunque condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

#### OBIETTIVI , FINALITA' E RISULTATI CONSEGUITI

##### La riflessione sulla didattica

La scuola si è impegnata nella ricerca di strategie per attuare una didattica efficace, nella convinzione che l'apprendimento passi anche attraverso elementi quali:

- positivo clima di classe;
- gestione partecipata delle attività;
- capacità di motivare all'apprendimento.

##### Scuola ed Enti Locali

Il rapporto tra scuola ed ente locale è stato costruito rispettando i compiti che lo Stato ha affidato all'una e all'altro per ottemperare al dettato costituzionale che garantisce a tutti i cittadini il diritto allo studio.

Scuola ed Ente Locale sono stati accomunati dall'obiettivo di rendere un servizio sempre più adeguato ed efficace all'utenza.

Flessibilità e integrazione di risorse sono stati gli elementi chiave di una scuola che si propone agli Enti Locali come interlocutore qualificato, capace di progettualità e innovazione, in grado di condividere le esigenze che sorgono dal contesto locale e di diventare, perciò, una risorsa culturale preziosa per la vita del territorio.

##### Scuola, famiglie ed associazioni

Siamo sempre più convinti dell'importanza della relazione scuola-famiglia ed è per questo che abbiamo lavorato in stretta collaborazione con le famiglie, l'Associazione Genitori "Amici del Fabriani" e le Associazioni di Volontariato presenti sul territorio con la finalità di riflettere insieme intorno alle questioni educative che ci accomunano per costruire un condiviso progetto di formazione degli alunni.

In generale la relazione scuola-famiglia si è posta i seguenti obiettivi:

- Creare un clima di collaborazione con le famiglie;
- Promuovere e facilitare la partecipazione delle famiglie agli incontri con la scuola;
- Tenere contatti frequenti qualora ci siano situazioni particolari che lo richiedano.

**Si può affermare che nell'anno 2020 i risultati più significativi conseguiti siano riassumibili nei punti sottoelencati:**

- 1) avere garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, nel rispetto alla nuova normativa sulla nomina del personale assente, al conferimento di supplenze temporanee per la sostituzione del personale docente e ATA, grazie anche ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- 2) avere cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione/aggiornamento in servizio del personale, senza dimenticare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici e alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- 3) avere ampliato l'area dell'autonomia progettualità dell'Istituto per rispondere alle finalità del PTOF, intese come esigenze prioritarie della scuola nel suo complesso e comunque per ampliare l'offerta formativa curricolare ed extracurricolare a favore di tutti gli alunni;
- 4) avere valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso/sede, docenti con incarichi di supporto ai progetti, docenti referenti ecc.);
- 5) avere costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con gli Enti Locali, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare e hanno già dato un importante contributo alla vita della scuola.
- 6) avere garantito nel difficile periodo del lockdown la possibilità di fruizione da parte degli della didattica a distanza, anche fornendo device in comodato d'uso e supporto informatico per mantenere il più possibile una relazione significativa scuola-famiglia.

#### **Risultati conseguiti**

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme con gli obiettivi formativi della nostra scuola, sia per le scelte di tipo didattico che per le scelte organizzative e amministrative.

Sono stati realizzati gli obiettivi previsti nel PTOF a.s. 2019/2020 (periodo gennaio – agosto 2020) e PTOF a.s. 2020/2021 (periodo settembre – dicembre 2020), con riferimento all'Esercizio Finanziario 2020, limitatamente alla necessità di contenimento della pandemia.

I progetti preventivati sono stati realizzati, nella scuola dell'infanzia, nella scuola primaria e nella scuola secondaria di primo grado, **soltanto in parte** consentendo comunque a tutti gli alunni di condurre esperienze di ampliamento dell'offerta formativa legate ad attività laboratoriali che hanno integrato e migliorato il "servizio didattico" arricchendolo e qualificandolo ulteriormente.

Importanti interventi sono stati messi in campo per facilitare l'integrazione scolastica degli alunni stranieri che hanno avuto un importante aiuto per superare le difficoltà di apprendimento e di relazione manifestate dagli studenti.

Il Dirigente Scolastico e la D.S.G.A. hanno operato nel rispetto delle norme di legge e per quanto riguarda la gestione amministrativa contabile in particolare si sono attenuti a quanto previsto dal Decreto Interministeriale 129/2018.

Si valuta che la gestione finanziaria sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, infatti la maggior parte degli obiettivi che erano stati posti in sede di Programma Annuale 2020 sono stati raggiunti nei limiti degli stanziamenti a disposizione.

Agli atti della scuola sono conservate le reversali di incasso e i mandati di pagamento come previsto dal D.I. 129/2018 agli art. 12-13-14-15-16-17-18.

La scuola ha adottato da diversi anni l'Ordinativo Informatico Locale (denominato OIL) per la trasmissione degli incassi e dei pagamenti all'Istituto Bancario Tesoriere avviando in questo modo l'iter amministrativo che vede coinvolti anche gli Istituti Scolastici nel più complesso sistema di dematerializzazione dei processi della Pubblica Amministrazione. In termini funzionali infatti l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure dell'istituto cassiere per consentire fra le stesse un colloquio informatizzato bidirezionale. L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituirà i documenti cartacei, quando l'iter di conservazione sostitutiva verrà completamente realizzato con l'acquisto di software opportuni. La garanzia è data dall'uso delle firme digitali che permettono in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità dei documenti digitali. Gli attori designati alla sottoscrizione digitale in ambito contabile sono esclusivamente il Dirigente Scolastico e il D.S.G.A.

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i documenti contabili ed i registri amministrativi così come previsto dal D.L. 129/2018 in particolare gli artt. 40, 41 e 42, sottoelencati:

- Programma Annuale E.F. 2020
- Giornale di cassa
- Registri dei partitari delle Entrate e delle Spesa (in conto competenza e in conto residui)
- Registro dell'inventario
- Registro delle minute spese: non presente nell'E.F. 2020 in quanto il fondo non è stato aperto
- Registro del conto corrente postale: da alcuni anni non è movimentato.
- Registro dei contratti
- Registro accantonamento ritenute
- Registro del facile consumo
- Registro delle fatture elettroniche
- Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.
- Conto Consuntivo E.F. 2020

Per quanto riguarda l'attività negoziale, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti per il noleggio delle fotocopiatrici, per l'assicurazione alunni e operatori, per i viaggi di istruzione, per gli esperti esterni per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Inoltre ai sensi dell'art. 45 del D.L. 129/2018, che ha elevato il tetto stabilito per gli acquisti di beni e servizi ad € 10.000,00, per le procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture la scuola ha operato nel rispetto del Decreto Legislativo n. 50/2016 e delle competenze del Consiglio di Istituto.

Inoltre la scuola ha eseguito indagini di mercato sui prezzi dei beni da acquistare ogni qualvolta lo ha ritenuto utile e nell'interesse della Pubblica Amministrazione anche per importi inferiori.

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.L. n. 129/2018.

E' stato possibile infatti, nonostante la complessità delle nuove procedure, assumere gli impegni di spesa e procedere alle liquidazioni in tempi brevi (vedi indice di tempestività dei pagamenti).

Tutti gli impegni di spesa sono stati formalizzati, per iscritto, con atti Dirigenziali, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal DSGA sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Si dichiara che:

- le scritture di cui al libro giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- il saldo del conto di Tesoreria modello 56 TU della Banca d'Italia al 31/12/2020 concorda con il saldo del giornale di cassa ;
- i beni sono stati regolarmente registrati nel registro dell'inventario o nel registro di facile consumo;
- le ritenute previdenziali e assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

- alla scuola è intestato un unico conto corrente bancario aperto presso l'Istituto Cassiere Banco BPM filiale di Spilamberto;
- la scuola ha il conto corrente postale; tale conto nell'E.F. 2020 non ha registrato movimenti perchè oneroso al contrario del conto bancario che, per quanto riguarda i versamenti è gratuito;
- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy come previsto dalla normativa vigente;
- non ci sono state gestioni fuori bilancio;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti vincolati.

Si può pertanto ritenere che il livello di raggiungimento degli obiettivi del progetto globale della scuola sia stato in generale buono benché condizionato dal lockdown e dalle misure per il contenimento della pandemia.

E' doveroso inoltre evidenziare l'impegno di tutto il personale docente ed ATA volto a garantire il funzionamento dell'Istituzione Scolastica e lo svolgimento delle attività e i progetti che sono stati avviati, contribuendo al raggiungimento degli obiettivi prefissati e a garantire la qualità del servizio scolastico anche durante il difficile periodo della sospensione delle attività in presenza.

In conclusione possiamo affermare che la gestione finanziaria è stata improntata:

all'efficacia:

considerando che per efficacia si intende il rapporto diretto tra gli obiettivi fissati e i risultati ottenuti, nel nostro caso va valutata la possibilità che ha avuto l'Istituto di realizzare gli obiettivi che erano stati indicati nel Programma Annuale dell'E.F. 2020. A tale fine possiamo affermare che il programma ha risposto al criterio di efficacia poiché gli obiettivi sono stati sostanzialmente raggiunti sia sul versante didattico che organizzativo.

all'efficienza:

che evidenzia i fattori di funzionalità, cioè la capacità di conseguire, con le risorse date e nel minor tempo possibile, risultati di sempre maggiore qualità. Proprio in virtù della specificità dell'istituzione formativa, va intesa la capacità che ha avuto la nostra scuola di garantire le migliori condizioni possibili per creare un clima funzionale al miglioramento costante del processo di insegnamento-apprendimento che riconosca la centralità dello studente. Si è cercato di creare un clima e un contesto in funzione degli obiettivi che ci si è posti, prestando molta attenzione all'aspetto organizzativo perché una buona organizzazione permette di utilizzare al meglio e senza sprechi le risorse a disposizione. Si può pertanto dire che dalle verifiche condotte sul PTOF e sul Programma Annuale dell'E.F. 2020 (interclasse/consigli di classe/collegio dei docenti/consiglio d'istituto), gli obiettivi generali di Istituto sono stati raggiunti.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo ed i relativi allegati, sono sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prevista approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dal verbale redatto dai Revisori dei Conti, sarà portato all'approvazione del Consiglio di Istituto per essere successivamente pubblicato nel sito web dell'Istituto Comprensivo "S. Fabriani" di Spilamberto all'indirizzo [www.icfabriani.edu.it](http://www.icfabriani.edu.it).

IL DIRETTORE S.G. AMM.VI

Miriam Barozzi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Silvia Rossi