

# LICEO CLASSICO - SCIENTIFICO STATALE "ARIOSTO - SPALLANZANI"

Piazzetta Pignedoli, 2 42121 REGGIO EMILIA (R.E.) - Tel. 0522 438046 Fax 0522 438841

Via Franchetti, 3 42121 REGGIO EMILIA (R.E.) - Tel. 0522 442124 Fax 0522 432352

E-mail: [segreteria@liceoariostospallanzani-re.edu.it](mailto:segreteria@liceoariostospallanzani-re.edu.it)

Home page: [www.liceoariostospallanzani-re.edu](http://www.liceoariostospallanzani-re.edu)



## Conto Consuntivo 2020

Relazione Illustrativa della gestione dell'Istituzione Scolastica

Modello H – Conto Finanziario

Modello I – Rendiconto per progetto attività

Modello J – Situazione finanziaria amministrativa definitiva al 31/12/2020

Modello K – Conto del Patrimonio

Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M – Prospetto delle spese del personale

Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata/tipologia di spesa

Rendiconto Impegni/Spese

Modello H bis (attuazione del Programma annuale al 31/12/2020)

# **RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO**

## **ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Dirigente Scolastico: Prof.ssa Rossella Crisafi

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dott.ssa Catia Colella

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente, completo di tutti i documenti previsti per legge, viene sottoposto preliminarmente all'esame dei revisori dei conti e successivamente all'esame e approvazione del Consiglio d'Istituto al fine di illustrare l'andamento della gestione in relazione agli obiettivi di questo Liceo, così come sono stati esplicitati nel PTOF e nel Programma Annuale per l'e.f. 2020 approvati dal Consiglio d'Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma annuale, che è stato regolarmente approvato dal Consiglio di Istituto e risulta munito del parere di regolarità contabile del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 23 del D.M. 28 agosto 2018, n. 129.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Le **entrate** sono state accertate in **€455.322,83**, rimosse solo in parte, con un residuo attivo dell'esercizio di € 39.000,72.

Il totale dei residui attivi a fine esercizio, compresi quelli degli anni precedenti, è di **€ 86.188,72**, di cui € 39.000,72 dell'anno in corso e € 47.188,00 relativo agli anni precedenti.

Per quanto riguarda le **uscite**, le somme impegnate a fine esercizio risultano essere pari ad **€ 495.896,50**, di cui € 471.670,76 pagate e € 24.225,74 ancora da pagare.

I residui passivi al 31.12.2020 ammontano ad **€ 24.225,74** relativi all'anno 2020.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva, che gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF e della normativa vigente in generale, che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

### **Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio e contabilità speciali.**

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un disavanzo di competenza di **€ 40.573,67**, derivante dalla somma algebrica fra le entrate accertate e le spese impegnate dell'esercizio 2020, il disavanzo di competenza, è quasi sempre da considerarsi POSITIVO, in quanto le IISS sono destinatarie di assegnazioni con la finalità di svolgere attività e di realizzare il miglioramento dell'offerta formativa. Il "risparmio", l'accumulazione di economie non sono un indicatore di buona amministrazione, anzi denotano una certa incapacità nella programmazione e gestione delle risorse finanziarie.

Il risultato complessivo di esercizio risultante dal saldo di cassa al 31.12.2020, più i residui attivi, meno i residui passivi alla stessa data, tenuto conto anche di eventuali radiazioni dei residui effettuate in corso d'anno si presenta con un avanzo di **€ 284.909,32**, che costituisce **l'avanzo di amministrazione**.

Il **fondo di cassa** a fine esercizio, pari a **€ 222.946,34**, concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro - inventario al 31.12.2020.

Il **conto corrente postale** intestato all'Istituto porta un saldo al 31.12.2020 di **€ 0,00** avendo effettuato l'ultimo prelievo il 03/12/2020.

Si passa di seguito all'esame dettagliato delle entrate e delle uscite.

# DISAMINA DELLE ENTRATE

L'avanzo di amministrazione derivante dall'esercizio precedente ed inserito come previsione al Programma Annuale 2020 ammonta a € **324.555,07**.

Il prospetto seguente riporta in sintesi l'andamento delle entrate nel corso dell'esercizio.

Aggr.	voce	ENTRATE	Programma zione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazi one finale
01		<b>AVANZO AMMINISTRAZIONE</b>	<b>270.462,34</b>	<b>54.092,73</b>	<b>324.555,07</b>
	01	non vincolato	163.463,82	4.111,49	167.548,31
	02	Vincolato	107.025,52	49.981,24	157.006,76
02		<b>FINANZ. DALL'UNIONE EUROPEA</b>		30.995,72	30.995,72
	1	Fondi sociali europei (FSE)		21.000,00	21.000,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		9.995,72	9.995,72
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea			
03		<b>FINANZIAMENTI DALLO STATO</b>	<b>29.415,44</b>	<b>96.598,18</b>	<b>126.013,62</b>
	1	Dotazione ordinaria	21.338,66	17.974,34	39.313,00
	2	Dotazione perequativa			
	3	Finanz. per ampliamento offerta formativa (ex. L. 440/97)			
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)			
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		218,00	218,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		78.405,84	86.482,62
04		<b>FINANZ.DALLA REGIONE</b>			
	1	dotazione ordinaria			
	2	dotazione perequativa			
	3	altri finanziamenti non vincolati			
	4	altri finanziamenti vincolati			
05		<b>FINANZ. ENTI LOCALI O ALTRE ISTIT. PUBBL.</b>		23.179,12	23.179,12
	1	Provincia non vincolati			
	2	Provincia vincolati	0,00	21.379,12	21.379,12
	3	Comune non vincolati			
	4	Comune vincolati			
	5	Altre Istituzioni non vincolati			
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.800,00	1.800,00
06		<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	<b>108.000,00</b>	<b>54.598,98</b>	<b>162.598,98</b>
	1	Contributi volontari da famiglie		95.581,17	95.581,17
	2	Contributi per iscrizione alunni		21,17	21,17
	3	Contributi per mensa scolastica			
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	100.000,00	-62.602,40	37.397,60
	5	Contributi per copertura assicurativa alunni	6.000,00	360,00	6.360,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	588,00	588,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	903,75	903,75
	8	Contributi da imprese non vincolati	2.000,00	-138,80	1.861,20
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati		2.075,00	2.075,00

	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.811,09	16.811,09
	11	Contributi da imprese vincolati			
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00
07		<b>PROVENTI DA GEST.ECON.</b>		0,00	
08		<b>RIMBORSI E RESTITUZIONE SOMME</b>		4.910,34	4.910,34
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni Centrali			
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni Locali		536,00	536,00
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti previdenziali			
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie			
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese		763,45	763,45
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	3.610,89	3.610,89
09		<b>ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI</b>			
10		<b>ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI</b>			
11		<b>SPONSOR E UTILIZZO LOCALI</b>			
12		<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>25.000,00</b>	<b>82.625,05</b>	<b>107.625,05</b>
	1	interessi		5,08	5,08
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia		0,18	0,18
	3	Altre entrate n.a.c.		82.619,79	107.619,79
13		<b>MUTUI</b>			
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>432.877,78</b>	<b>347.000,12</b>	<b>779.877,90</b>

Di seguito, nell'esame delle entrate, per semplicità espositiva verranno presi in esame soltanto aggregati e voci in cui si sono verificati dei movimenti (previsione e/o variazioni).

### **Aggr. 01 – Voce 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione costituisce la prima delle voci di bilancio delle entrate.

Esso risulta così suddiviso:

- € 167.548,31 non vincolato
- € 157.006,76 vincolato

L'intero avanzo di amministrazione ammonta pertanto a € **324.555,07** in base alle risultanze contabili al 31/12/2019 successivamente alle modifiche apportate al Programma annuale 2020 rispetto alla situazione amministrativa presunta al 30/11/2019.

### **Aggr. 02 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA**

#### **02/01 – Fondi sociali europei (FSE)**

Il finanziamento, pari ad € **21.000,00**, assegnato a seguito dell'autorizzazione prot.n. AODGEFID-28319 del 10/9/20 per aggiudicazione del progetto "10.2.2°-FSEPON-EM-2020-131" titolo "Non uno di meno", risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
A03	Didattica	
6	10.8.6A-FERSPON-EM-2020-351 "SMART CLASS AVVISO 11978/2020"	<b>€ 21.000,00</b>

La somma è stata solo accertata per € 21.000,00, si è proceduto con anticipo di cassa ad acquistare il materiale previsto dal progetto e la liquidazione avverrà a seguito della chiusura del progetto su apposita piattaforma GPU.

### **02/02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

Il finanziamento, pari ad **€ 9.995,72**, assegnato a seguito dell'autorizzazione prot.n. AOODGEFID-22959 del 20/7/20 per aggiudicazione del progetto 10.8.6A FESRPON-EM-2020-351 OLTRE L'EMERGENZA: LA SMART CLASS NELLO SVILUPPO DELLA DIDATTICA "risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
A03	Didattica	
5	10.8.6A FESRPON-EM-2020-351 OLTRE L'EMERGENZA: LA SMART CLASS NELLO SVILUPPO DELLA DIDATTICA	<b>€ 9.995,72</b>

La somma è stata solo accertata per € 9.995,72, si è proceduto con anticipo di cassa ad acquistare il materiale previsto dal progetto e la liquidazione avverrà a seguito della chiusura del progetto su apposita piattaforma GPU

## **Aggr. 03 – FINANZIAMENTI DALLO STATO**

### **03/01 – Dotazione ordinaria**

La dotazione ordinaria imputata in sede di previsione, pari ad **€ 21.338,66**, risulta così distribuita:

Progetti/attività		Importo
A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 10.000,00
A02	Funzionamento amm.vo della scuola	€ 7.911,89
P04	Formazione/aggiornamento del personale	€ 3.000,00
R98	Fondo di riserva	€ 426,77

La suddetta somma è stata incrementata in corso d'anno dell'importo di € 11.774,34 quale assegnazione per il funzionamento amm.vo e didattico del periodo sett/dic '20, € 4.600 finanziamento dei percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento sett/dic '20, € 1.600,00 assegnazione per assistenza psicologica e medica, per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 39.313,00**.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **03/02 – Dotazione perequativa**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

### **03/03 – Finanziamento per ampliamento offerta formativa (ex. L. 440/97)**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

### **03/04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)**

Non è stato previsto nessun importo per tale voce e nessuna variazione viene prevista.

### **03/05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato**

In sede di programma annuale non veniva prevista alcuna entrata. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazione la somma di **€ 218,00** che risulta essere pertanto la previsione definitiva determinata dal rimborso di materiale sottratto a seguito di furto da parte di ignoti e per il quale si è richiesto risarcimento partecipando all'avviso 1711 del 14/1020 furti e atti vandalici.

### **03/06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato**

In sede di programma annuale veniva prevista l'entrata relativa al finanziamento dei "Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" ex alternanza scuola-lavoro, quantificata in **€ 8.076,78** e assegnata con nota prot.n. 21795 del 30/9/19. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazioni, la somma di **€ 78.405,84** per giungere ad una programmazione definitiva di **€ 86.482,62**.

Le entrate sono relative a:

- € 1.000,00 Finanziamento del Miur per DM 1147/19 PNSD "Un animatore digitale in ogni scuola";
- € 1.049,46 Finanziamento del Miur per art. 120 DL 18/20 Cap. 8107 per piattaforme e strumenti digitali per DAD;
- € 5.641,11 Finanziamento del Miur per art. 120 DL 18/20 Cap. 8107 disposizioni connettività digitale quota B;
- € 524,73 Finanziamento del Miur per art. 120 DL 18/20 Cap. 8107 formazione personale su metod. e tecniche per la DAD quota C;

€ 5.993,52 Finanziamento del Miur per materiale di pulizia, igienizzanti e prodotti sanitari;  
 € 1.697,50 Finanziamento del Miur per DL 104 2013 art.8 comma 1 ORIENTAMENTO;  
 € 855,00 Finanziamento del Miur per alunni meritevoli 100 e lode a.s. 19/20;  
 € 1.559,00 Finanziamento del Miur per patti di comunità  
 € 5.463,12 Finanziamento del Miur per esami di Stato materiale di pulizia  
 € 46.637,99 Finanziamento del Miur per la ripresa dell'attività didattica da settembre 2020;  
 € 7.984,41 Finanziamento del Miur per misure per la didattica digitale integrata;  
 per giungere quindi ad una programmazione definitiva di **€ 46.718,54**.  
 L'importo accertato è stato interamente riscosso.

## **Aggr. 05 – FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI E ALTRI ENTI PUBBLICI**

### **05/02 - Provincia – vincolati**

In sede di programma annuale non veniva prevista alcuna entrata. In corso d'anno è stata inserita in bilancio, tramite variazione la somma di **€ 21.379,12** che risulta essere pertanto la previsione definitiva determinata da:  
 € 11.157,76 quale finanziamento del c.d. "fondo unico" a.s. 19/20 della Provincia;  
 € 10.221,36 quale finanziamento aggiuntivo ad integrazione del fondo unico ex L. 23/96 anno 2020;  
 L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **05/06 - Finanziamenti da altre Istituzioni**

A fronte di una di previsione pari a **€ 0,00**, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di **€ 1.800,00**, che risulta essere pertanto la previsione definitiva.

Nel dettaglio:

€ 1.000,00 contributo per progetto Pot Cobasco 6 per la tenuta di un corso di formazione rivolto ai docenti in collaborazione con l'Università di Bologna Dipartimento di Filologia Classica;  
 € 800,00 finanziamento del progetto Tutor per alunni H a.s. 20/21 con fondi ricevuti dalla provincia;  
 Gli importi descritti sono stati riscossi per un totale di € 1.640,00 restano da incassare € 160,00.

## **Aggr. 06 – CONTRIBUTI DA PRIVATI**

### **06/01 – Contributi volontari da famiglie**

La previsione iniziale di tale entrata, relativa al contributo volontario delle famiglie al funzionamento didattico scolastico, non era stata prevista. In corso d'anno si è introitato il contributo delle famiglie per un totale di **€ 95.581,17** quale contributo volontario al miglioramento dell'offerta, l'importo è stato così ripartito nelle spese:  
 La ripartizione nelle spese era la seguente:

progetto / attività	importo
A01-1 Funzionamento generale e decoro della scuola	€ 1.000,00
A03-1 DIDATTICA funzionamento didattico generale -	€ 28.721,17
A03-2 DIDATTICA Sviluppo delle tecnologie didattiche	€ 10.000,00
P01-1 Progetto di attività laboratoriale	€ 20.000,00
P02-1 Progetto apprendimenti e benessere	€ 10.370,00
P02-4 Progetto attività integrative di supporto all'attività didattica	€ 20.000,00
P02-8 Educazione all'attività motoria e sportiva	€ 5.000,00
Z Disponibilità da programmare	€ 490,00

Gli importi descritti sono stati interamente incassati.

#### **06/02 – Contributi per iscrizione alunni**

In sede di programma annuale non era prevista alcuna entrata, successivamente tramite variazione è stata introdotta la somma di € 21,17 per versamento errato da parte di un alunno per iscrizione alla classe 4<sup>^</sup>.

#### **06/04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

In sede di programma annuale era prevista un'entrata di € 100.000,00, previsione stimata sulla base dei dati storici e notevolmente più bassa delle reali cifre che si introitano dalle famiglie per partecipazione a viaggi, stage e visite d'istruzione nel corso dell'anno solare. Con la pandemia da covid-19 che dal 24 febbraio 2020 ha sospeso le attività didattiche in presenza e si è dovuto procedere ad annullare tutti i viaggi già programmati e confermati alle agenzie e gli stage all'estero,

Con approvazione del consiglio di istituto si è presa la decisione di anticipare alle famiglie le somme versate per i viaggi non effettuati, nella previsione di recuperare tali somme o di recuperarle in forma di voucher.

L'evoluzione anche normativa della situazione ha visto in un primo momento l'obbligo di accettare voucher (art 88-bis del DL n 18/2020) con la previsione di farli utilizzare eventualmente da altri studenti, poi la necessità, considerato il protrarsi del blocco dei viaggi, di ottenere il rimborso. L'Istituto ha con difficoltà ottenuto il rimborso del 70% della quota per lo stage a Kassel e dei biglietti aerei, non ha potuto recuperare tutte le somme, in particolare quelle dello stage a Nizza interrotto a metà e del 30% residuo di Kassel. Per non gravare sulle famiglie sono stati utilizzati i fondi della Convenzione con i distributori automatici, usualmente utilizzati per i progetti per gli studenti.

Si è proceduto dunque ad una variazione in diminuzione della somma prevista per € 62.602,40 giungendo ad una previsione definitiva pari ad € 37.397,60. Gli importi descritti sono stati riscossi per un totale di € 30.291,60 restano da incassare € 7.106,00.

#### **06/05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

La programmazione iniziale prevedeva un introito di € 6.000,00, somma che è variata in corso d'anno per € 360,00 per cui risulta una previsione definitiva di € 6.360,00 pari alla somma per il pagamento della polizza assicurativa infortuni e responsabilità civile degli alunni.

#### **06/06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 588,00, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e che è stata interamente versata per il pagamento della polizza assicurativa per infortuni del personale della scuola che ha voluto assicurarsi.

#### **06/07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 903,75, risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

€ 33,75 contributo spese per accesso agli atti;

€ 870,00 ricavato dalla vendita delle felpe con logo liceo;

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **06/08 – Contributi da imprese non vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 2.000,00, con variazioni di bilancio in diminuzione di € 138,80 per mancato introito del contributo stabilito dal contratto di distribuzione delle merende calde, che a seguito dell'interruzione dell'attività didattica a causa della pandemia da covid-19 non ha reso il servizio agli studenti con conseguenze sugli incassi, si è giunti a una previsione definitiva di € 1.861,20.

#### **06/09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 2.075,00 risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

€ 500,00 incasso del premio "We Write 2020"

€ 1.575,00 contributo spese del progetto Doppio Diploma iscritti a.s. 20/21

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **06/10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 16.811,09 per giungere ad una programmazione definitiva di pari importo, nel dettaglio composta da:

€ 13.354,00 per iscrizione esami conseguimento certificazione linguistica;

€ 747,00 incasso per pagamento del catering "Notte nazionale del Liceo Classico";

€ 552,00 per iscrizione alla gara della Bocconi del 14/3/20;

€ 350,00 per partecipazione al corso di chitarra e flauto;

€ 1.740,00 per partecipazione allo spettacolo in lingua inglese del 13/2/20;

€ 56,00 per errato versamento dell'iscrizione all'esame ECDL;

€ 12,09 per errato versamento della tassa di iscrizione alla classe 5<sup>^</sup>.

La somma incassata ammonta a € 16.811,09.

#### **06/12 – Contributi da Istituzioni private vincolati**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 1.000,00, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

€ 1.000,00 contributo per attività di promozione letteratura ADI Pisa;

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **08/02 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da amm.ni locali**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 536,00, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e nel dettaglio è composta da:

€ 150,00 relativa alla restituzione di somme versate per la partecipazione al Certamen Senacnum annullato per la pandemia da covid-19;

€ 386,00 restituzione importo versato per viaggio a Roma previsto per sessione Nazionale MEP.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **08/05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 763,45, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e relativa a:

€ 480,00 per rimborso eccedenza incasso del 30/6/2017 per noleggio router superfibra;

€ 233,45 per restituzione del credito presente sulla carta di credito dismessa per chiusura del conto c/o la Banca Cassa Centrale;

€ 50,00 per restituzione di somma erroneamente pagata al fornitore sbagliato.

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

#### **08/06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP**

A fronte di una di previsione pari a € 0,00, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 3.610,89, che risulta essere pertanto la previsione definitiva e relativa a somme pagate e riversate sul conto per bonifici non andati a buon fine per conti correnti chiusi;

€ 50,00 per restituzione della quota di partecipazione alla IX edizione Agon Politikos annullato per la pandemia da covid-19;

L'importo accertato è stato interamente riscosso.

### **Aggr. 12 – ALTRE ENTRATE**

A fronte di una previsione di € 25.000, con variazioni di bilancio è stata introdotta la somma di € 82.625,05 per giungere ad una previsione definitiva di € 107.625,05.

La somma è stata interamente incassata.

Nel dettaglio:

#### **12/01 – Interessi attivi**

La programmazione iniziale prevedeva l'incasso di € 0,00 relativa agli interessi maturati sui conti, con variazione di bilancio è stata introdotta la somma di € 5,26 di cui 0,18 cent maturati su conto di Tesoreria unica e € 5,08 sul conto corrente postale;

#### **12/03 – Altre entrate – n.a.c.**

La previsione iniziale pari a € 25.000,00, ha subito una variazione in diminuzione di € 12.500,00 per parziale incasso del contributo stabilito dal contratto di appalto dei distributori automatici, in quanto si è concordato con il Gruppo

Argenta, di ricevere la metà del contributo per inutilizzo dei distributori a causa dell'assenza degli studenti per sospensione dell'attività didattica causata dalla pandemia da covid-19, mentre si sono introitate le seguenti somme:  
**€ 92.586,49** per estinzione del conto dei lasciti ereditari acceso c/o la banca uscente dalla precedente convenzione di cassa e per scadenza di titoli in cui si erano investiti i fondi dei lasciti ereditari;  
**€ 2.533,30** per rimborso dei buoni carta docente per iscrizione a vari corsi di formazione indetti dalla scuola.

### **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Il fondo per le minute spese previsto per **€ 2.500,00** annue con spesa massima di € 100,00 per ciascuna spesa.

## **DISAMINA DELLE SPESE**

Le somme indicate nella programmazione delle entrate vengono distribuite nelle uscite negli aggregati sotto elencati, che rispecchiano l'impostazione del PTOF dell'Istituto:

**Aggregato A1 – 1 Funzionamento generale e decoro della Scuola – 2 Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020- 3 Risorse ex art. 213, comma 1, D.L. 34/2020**

**Aggregato A2 – 1 Funzionamento amministrativo della Scuola**

**Aggregato A03 – Didattica: 1 funzionamento didattico generale – 2 sviluppo delle tecnologie didattiche -**

**3 Corsi di recupero per studenti con debiti formativi – 4 Risorse ex art. 120, D.L. 18/2020 lettere A e B - 5 10.8.6A-FERSPON-EM-2020-351 "Smart class avviso 11978/2020"- 6 10.2.2A FSEPON-EM-2020-131 "Supporti didattici avviso 19146/2020" – 7 Risorse art. 21 D.L. 137/2020;**

**Aggregato A04- Alternanza Scuola-Lavoro: 1 Attività del personale in Alternanza Scuola Lavoro**

**2: 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16 Potenziamento dei percorsi in alternanza scuola-lavoro;**

**Aggregato A05 Visite,viaggi e programmi di studio all'estero: 1 Spese per viaggi e visite e programmi studio all'estero;**

**Aggregato A06 Attività di orientamento: 1 Progetto accoglienza e orientamento in ingresso**

### **Progetto P1 Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"**

**1 Attività Laboratoriale**

**2 Progetto Scienze in Gioco**

**3 Premio Nazionale Scuola Digitale**

### **Progetto P2 Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

**1 Apprendimenti e benessere**

**2 Progetto alunni diversamente abili e dsa**

**3 Educazione alla salute**

**4 Attività integrative di supporto all'attività didattica**

**5 Piano triennale delle arti**

**6 Progetto Model European Parliament M.E.P.**

**7 ERAMUS + CALL 2018-1-DE03-KA229-047172\_3 Fondi Indire**

**8 Educazione all'attività motoria e sportiva**

### **Progetto P3 Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

**1 Certificazioni di lingue straniere**

**2 Progetto Doppio Diploma**

**3 Patente Europea ECDL**

### **Progetto P 4 Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

**1 Formazione e aggiornamento del personale**

**2 ERASMUS+ 2018-1-IT02-KA101-047386 Moving to Enhance Development of European Awareness**

**3 Corsi di formazione per docenti neo assunti**

### **Progetto P 5 Progetti per "Gare e concorsi"**

**1 Concorsi, gare e borse di studio**

**2 Borse di studio e fondazioni**

L'andamento delle uscite nel corso dell'anno è sintetizzato nel prospetto seguente (i valori sono espressi in euro):

Aggregato	voce		Programmazione iniziale	Variazioni in corso d'anno	Programmazione definitiva
A		Attività amministrativo-didattiche	221.797,39	163.975,86	<b>385.773,25</b>
	A1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola</i>	31.485,99	95.421,74	126.907,73
	A2	Funzionamento amministrativo	15.949,30	-1.821,11	14.128,19
	A3	Didattica	35.054,51	73.819,36	108.873,87
	A4	Alternanza Scuola-Lavoro	17.280,04	4.850,00	22.130,04
	A5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	102.053,41	-10.816,60	91.236,81
	A6	Attività di orientamento	19.974,14	2.522,47	22.496,61
P		PROGETTI	208.153,62	183.475,26	<b>391.628,88</b>
	P1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	37.667,36	35.671,73	73.339,09
	P2	Progetti in ambito "Umanistico e Sociale"	95.528,27	18.827,63	114.355,90
	P3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	6.926,83	15.965,00	22.891,83
	P4	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	46.165,70	20.427,41	66.593,11
	P5	Progetti per "Gare e concorsi"	21.865,46	92.583,49	114.448,95
R					
	R98	Fondo di riserva	426,77		426,77
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>430.377,78</b>	<b>347.451,12</b>	<b>777.828,90</b>
Z					
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	2.500,00	-451,00	<b>2.049,00</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>432.877,78</b>	<b>347.000,12</b>	<b>779.877,90</b>

Si passa di seguito all'analisi delle spese per ogni singolo aggregato.

### Spese dell'Aggregato A 01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
31.485,99	43.320,63	74.806,62	71.915,68	69.751,68	2.164,00	2.890,94

L'attività A01, la prima delle sei categorie di destinazione comuni a tutte le scuole, ha registrato tutte le spese per il funzionamento generale dell'Istituzione scolastica, in tale aggregato rientrano le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, comprese le spese "comuni" non direttamente imputabili alle destinazioni di spesa es.: spese per la sorveglianza degli edifici, beni di investimento quali: impianto dei condizionatori, ristrutturazione delle sedute presenti nei laboratori, acquisto di materiale di pulizia, di primo soccorso, dei dispositivi di protezione del personale, di tinteggio dei locali.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

L'insieme di queste spese ha consentito il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, in un'ottica rivolta alla qualità, efficacia ed efficienza dei servizi interni e verso l'esterno.

### Spese dell'Aggregato A 01-1 RISORSE EX ART. 231, COMMA 7, D.L. 34/2020

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	5.463,12	5.463,12	5.463,12	5.463,12	0,00	0,00

Questa scheda finanziaria è stata introdotta in corso d'anno a seguito del finanziamento erogato dal Ministero ai sensi dell'ex art. 231, comma 7 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34, al fine di garantire il corretto svolgimento degli esami di Stato per l'a.s. 19/20, assicurando la pulizia degli ambienti scolastici secondo gli standard previsti dalla normativa vigente e l'utilizzo, ove necessario, di dispositivi di protezione individuale, tutto a seguito del periodo di emergenza sanitaria. Le risorse sono state impiegate per spese di materiale di pulizia e prodotti per sanificazione. I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

### Spese dell'Aggregato A 01-3 RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	46.637,99	46.637,99	46.637,99	46.637,99	0,00	0,00

Questa scheda finanziaria è stata introdotta in corso d'anno a seguito del finanziamento erogato dal Ministero ai sensi dell'ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020 n. 34, "avvio a.s. 20/21" al fine di sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre, consentendo alle scuole di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative. Le risorse sono state impiegate per sanificare tutti i locali scolastici perché da anni non veniva eseguita la tinteggiatura e il ripristino di intonaci deteriorati, si è provveduto a rinnovare le sedute e banchi di tre laboratori della sede di P.tta Pignedoli e acquistare tutta la segnaletica prevista dai protocolli di sicurezza per l'avvio dell'a.s.20/21.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

### Spese dell'Aggregato A 02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DELLA SCUOLA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
15.949,30	-1.821,11	14.128,19	10.717,41	9.809,91	907,50	3.410,78

L'attività A02, la seconda delle sei categorie di destinazione comuni a tutte le scuole, ha registrato tutte le spese per il funzionamento amministrativo dell'Istituzione scolastica, in tale aggregato rientrano tutte le spese relative alle specifiche attività della segreteria scolastica quali: cancelleria, stampati, riviste e pubblicazioni amministrative, canoni per il noleggio di fotocopiatori, software e accesso a banche dati per tematiche amministrative, materiale tecnico specialistico, spese postali, manutenzione parco macchine della segreteria, spese di software gestionali di tipo amministrativo e prestazioni professionali non consulenziali (medico competente), responsabile della protezione dei dati personali (DPO).

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

L'insieme di queste spese ha consentito il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto, in un'ottica rivolta alla qualità, efficacia ed efficienza dei servizi interni e verso l'esterno.

### Spese dell'Aggregato A 03 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
24.312,29	26.965,71	51.278,00	33.597,42	31.469,99	2.127,43	17.680,58

L'attività A03 Didattica è stata a sua volta programmata ad un terzo livello distinto in: funzionamento didattico generale, sviluppo delle tecnologie didattiche, in corso d'anno sono state create nuove schede illustrative a seguito di vari finanziamenti quali le risorse erogate dal Ministero ai sensi dell'ex art. 120 DL 18/2020 lettera A e B, a seguito della partecipazione ai bandi PON per i quali si è avuta l'autorizzazione sono state create le schede: 10.8.6A-FERSPON-EM-2020-351 "Smart Class avviso 11978/2020", e 10.2.2A FSEPON-EM-2020-131 "Supporti didattici avviso 19146/2020", Risorse art. 21 D.L. 137/2020, questo per meglio evidenziare i finanziamenti in entrata e le conseguenti spese sostenute a carico di ciascuna categoria, nella prima le spese impegnate per € 33.597,42, riguardano tutto quanto viene utilizzato per il funzionamento didattico generale: produzione di fotocopie a costo copia e noleggio delle macchine, manutenzione e materiale di consumo per i vari laboratori, libri e riviste ad uso didattico, materiale tecnico specialistico e informatico ad uso didattico, spese per dematerializzazione delle segreterie scolastiche, spese della rete internet, registro elettronico, arredi per le aule. E' imputata a questa attività anche la spesa per l'assicurazione degli alunni e del personale e la restituzione delle quote di contributo scolastico agli alunni trasferiti in corso d'anno.

### Spese dell'Aggregato A 03 -1 SVILUPPO DELLE TECNOLOGIE DIDATTICHE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
10.742,22	0,00	10.742,22	5.542,72	5.542,72	0,00	5.199,50

Alla seconda categoria sono attribuite tutte le spese per implementare la tecnologia didattica, l'anno scorso sono stati rinnovati completamente i laboratori linguistici di entrambe le sedi ma si è ultimato l'acquisto di materiale informatico, inoltre si è reso necessario il cablaggio della rete Lan per consentire la didattica a distanza e l'acquisto delle web cam per i computer dati in comodato d'uso.

### Spese dell'Aggregato A 03 -4 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 LETTERA A e B

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	7.823,52	7.823,52	7.729,92	7.729,92	0,00	93,60

Questa scheda illustrativa finanziaria è stata creata per imputare il finanziamento ricevuto dal Ministero ai sensi dell'ex art. 120 DL 18/2020 lettera A e B per dotarsi immediatamente di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza o per potenziare quelli già in dotazione, per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti in comodato d'uso dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme e per la connettività di rete, poiché i fondi ricevuti non sono stati sufficienti si è integrato con contributi da privati.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

### Spese dell'Aggregato A 03 -5 10.8.6°-FERPON-EM-2020-351 "SMART CLASS AVVISO11978/2020"

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	10.045,72	10.045,72	9.891,45	9.431,79	459,66	154,27

Questa scheda illustrativa finanziaria è stata creata a seguito dell'autorizzazione ricevuta in data 20/7/20 prot.n. AODGEFID-22959 per assegnazione del progetto Pon con l'obiettivo specifico di potenziare forme di didattica

digitale, anche a seguito dell'emergenza epidemiologica, progetto intitolato "Oltre l'emergenza: la smart class nello sviluppo delle didattiche", con i fondi ricevuti si è provveduto al potenziamento del laboratorio di informatica della sede di Piazzetta Pignedoli e all'acquisto delle web cam da installare in ogni aula per consentire la DAD.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

#### **Spese dell'Aggregato A 03 -6 10.2.2A-FSEPON-EM-2020-131 "NON UNO DI MENO"**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
0,00	21.000,00	21.000,00	17.813,92	12.972,00	4.841,92	3.186,08

Questa scheda illustrativa finanziaria è stata creata a seguito dell'autorizzazione ricevuta in data 10/9/20 prot.n. AOODGEFID-28319 per assegnazione del progetto Pon con l'obiettivo specifico di migliorare le competenze chiave degli allievi, azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base (lingua italiana, lingue straniere, matematica, scienze, nuove tecnologie e nuovi linguaggi) con i finanziamenti ricevuti si è provveduto ad acquistare notebook, libri e dizionari di vario tipo da dare in comodato d'uso agli studenti che ne faranno richiesta.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

#### **Spese dell'Aggregato A 03-7 RISORSE ART. 21 DL 137/2020 MISURE PER LA DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
0,00	7.984,41	7.984,41	0,00	0,00	0,00	7.984,41

Questa scheda illustrativa finanziaria è stata creata a seguito dell'assegnazione di un finanziamento aggiuntivo previsto dall'art.21 del DL 28/10/20 n. 137, convertito, con modificazioni, dalla legge 18/12/2020 n. 176, finalizzato all'acquisto dei dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

#### **Spese dell'Aggregato A 04 Alternanza Scuola-Lavoro**

Questa categoria di destinazione comprende l'attività svolta dal personale per lo svolgimento dell'alternanza scuola-lavoro ridenominata "percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento" prevista e inoltre è stato inserito il PON FSE sul potenziamento dei percorsi in alternanza scuola-lavoro che ha visto gli studenti del liceo partecipare all'esperienza all'estero.

##### **A 4 – 1 Attività del personale in Alternanza Scuola-Lavoro**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
12.595,54	4.600,00	17.195,54	11.953,13	5.855,64	6.097,49	5.242,41

Sono stati retribuiti i tutor e il referente che hanno seguito nell'a.s. 19/20 i percorsi PCTO svolti dai ragazzi, come previsto dalla tabella presente nella contrattazione d'istituto.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

##### **A 4 – 2 10.2.5.B-FSEPON-EM-2017-16 Potenziamento dei percorsi in Alternanza Scuola-Lavoro**

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
4.684,50	250,00	4.934,50	4.896,71	4.896,71	0,00	37,79

La scheda illustrativa del progetto Pon avviato e svolto nel 2019, è stata movimentata dal pagamento dei compensi ai tutor che hanno lavorato nel progetto, i finanziamenti stanziati non erano sufficienti, pertanto si è provveduto attraverso una variazione di bilancio ad integrarli.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

### **Spese dell'Aggregato A 05-1 SPESE PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
102.053,41	-10.816,60	91.236,81	91.104,67	91.104,67	0,00	132,14

Il progetto è rivolto a tutti gli alunni che partecipano a viaggi, visite d'istruzione e stage all'estero. I costi sono relativi alla realizzazione di tali uscite, deliberate dagli organi collegiali di Istituto, e ai rimborsi delle spese sostenute dai docenti accompagnatori in Italia e all'estero. Viene inoltre valutato e pagato un sostegno a favore dei ragazzi più bisognosi per permettere di partecipare comunque alle visite organizzate favorendo la loro integrazione e socializzazione con i propri compagni. Questa scheda illustrativa in sede di programma annuale aveva una previsione di introiti stimata sulla base dei dati storici, i viaggi e le visite svolte nei primi mesi dell'anno hanno fatto sì che la programmazione definitiva si avvicinasse alla previsione, ma a seguito della pandemia da covid-19 molte altre uscite didattiche già programmate non si sono realizzate, motivo per cui si è dovuto provvedere ad una variazione in diminuzione.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

### **Spese dell'Aggregato A 06- ATTIVITA' DI ORENTAMENTO 1 PROGETTO ACCOGLIENZA E ORIENTAMENTO IN INGRESSO**

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
19.974,14	2.522,47	22.496,61	4.078,88	3.538,08	540,80	18.417,73

Con il progetto sono state realizzate le attività di orientamento in ingresso e accoglienza rivolte agli alunni delle classi prime.

Le spese hanno riguardato:

- Spese pubblicitarie per orientamento in ingresso con stampa di opuscoli per promuovere la scuola durante l'orientamento della Provincia e della scuola stessa per consentire una maggiore conoscenza delle attività svolte dal Liceo;
- l'intervento della psicologa nelle classi prime per gestire l'approccio iniziale tra i nuovi compagni e il passaggio alla scuola superiore.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

I dati contabili sono rilevabili dal modello "I" e dal partitario delle spese.

L'economia a fine esercizio confluisce nell'avanzo di amministrazione e costituisce fonte di finanziamento per l'esercizio 2021.

## PROGETTI

Nell'aggregato dei progetti le finalità delle spese sono dettagliate al terzo livello in quanto inserite in una categoria di destinazione standard predefinita.

### PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

#### Spese dell'Aggregato P 1 -1 ATTIVITA' LABORATORIALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
27.058,66	16.681,77	43.740,43	39.890,20	39.491,20	399,00	3.850,23

Il progetto ha l'obiettivo di rafforzare i curricula ministeriali e si rivolge a tutti gli alunni, prioritariamente a quelli del liceo scientifico, con interventi anche presso il liceo classico, potenziando l'attività didattica di laboratorio. Nel corso dell'esercizio sono stati retribuiti i compensi, e relativi oneri riflessi, al personale specializzato di laboratorio estraneo alla P.A.. Il suddetto personale è stato assegnato ai laboratori di chimica-biologia, fisica e informatica a sostegno dei docenti. La presenza di personale assistente esterno qualificato è dovuta all'importante attività di laboratorio.

Le spese solo relative al pagamento dei compensi per gli esperti esterni.

Si ritiene che il progetto abbia raggiunto gli obiettivi prefissati e verrà riproposto nell'esercizio 2021.

#### Spese dell'Aggregato P 1- 2 PROGETTO SCIENZE IN GIOCO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
2.632,70	10.989,96	13.622,66	1.432,21	1.056,00	376,21	12.190,45

Dall'a.s. 2016/17 questo Liceo è diventato capofila del progetto "Scienze in gioco", si è reso pertanto necessario istituire un apposito progetto per la gestione dei fondi che confluiscono da parte degli Istituti che aderiscono alla rete, si tratta di 15 istituti superiori reggiani che si fanno carico di tutte le attività connesse alla preparazione degli allievi che si sono distinti nelle gare di Istituto e quindi partecipano alle fasi provinciali, regionali ed eventualmente alle fasi nazionali delle varie competizioni.

Nell'ambito del progetto vengono chiamati docenti esterni quando necessario (preparazione delle gare di secondo livello di matematica e fisica) oppure si fa riferimento all'Istituto polo per quella particolare materia (corsi esterni di preparazione per i Giochi della chimica, le Olimpiadi di scienze naturali e Informatica, simulazioni per la gara a squadre di matematica, stages di preparazione per le gare provinciali di matematica). Le finalità individuate in sede di previsione cioè coltivare le vocazioni scientifiche e incentivare lo studio delle materie scientifiche attraverso il confronto e la competizione, si ritengono raggiunte nonostante l'interruzione dell'attività didattica in presenza ha rallentato inizialmente le attività che sono riprese successivamente svolgendole in modalità a distanza grazie all'impegno dei docenti e studenti, il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

Le economie rilevate a fine anno verranno riutilizzate per la realizzazione del progetto nell'a.s. 20/21, senza dover chiedere un ulteriore contributo alle scuole della rete.

#### Spese dell'Aggregato P 1- 3 PREMIO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
7.976,00	8.000,00	15.976,00	7.761,56	6.716,93	1.044,63	8.214,44

La scheda illustrativa presente nell'anno solare 2019 è stata mantenuta come previsto dal PA 2020 in quanto è ancora in fase di realizzazione il "Premio Nazionale Scuola Digitale" terza edizione che vede questo Liceo referente per la provincia di Reggio Emilia e assegnataria delle risorse per l'organizzazione. Nel 2020 si è conclusa la fase del Premio Nazionale Scuola Digitale dell'a.s. 19/20 che ha premiato le scuole che si sono aggiudicate le prime posizioni della graduatoria presentando progetti con la finalità di favorire lo sviluppo delle migliori pratiche sul tema della didattica digitale innovativa. Le economie rilevate a fine anno verranno utilizzate per la realizzazione del progetto nell'a.s. 20/21 terza edizione.

## PROGETTI IN AMBITO “UMANISTICO E SOCIALE”

### Spese dell'Aggregato P 2 -1 APPRENDIMENTI E BENESSERE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
9.290,93	10.404,36	19.622,51	18.794,67	18.794,67	0,00	900,57

Il progetto è inserito tra le attività integrative che tradizionalmente si rivolgono a tutti gli alunni, rientrano sia le attività che accrescono le conoscenze individuali degli studenti che quelle utili a far vivere momenti di aggregazione, in particolare a quelli che costituiscono la compagnia teatrale di istituto e a quelli che frequentano l'Istituto Musicale "Peri" o a chi volesse avvicinarsi al mondo della musica e della recitazione.

Le spese sono relative a:

- laboratori teatrali, lezioni di chitarra, corso di design thinking, corso di danze caraibiche;
- partecipazione a conferenze spettacolo a vario titolo;
- organizzazione e partecipazione della giornata nazionale della cultura classica.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte seppur e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

### Spese dell'Aggregato P 2 -2 PROGETTO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI E DSA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
3.235,90	1.448,33	4.684,23	0,00	0,00	0,00	4.684,23

Il progetto istituito con il PTOF serve a sostenere le spese per gli alunni con disturbi specifici dell'apprendimento e gli alunni diversamente abili, rientrano in questo progetto i fondi della Provincia a sostegno dell'attività di tutoraggio, anche se nell'a.s. 19/20 a seguito della pandemia da covid-19 con gli studenti in didattica a distanza non sono stati nominati i tutor che affiancano gli studenti con disabilità. L'economia vincolata, confluisce nell'avanzo di amministrazione e verrà utilizzata nel corso del 2021 in quanto il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 3 EDUCAZIONE ALLA SALUTE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
4.117,80	11.600,00	15.717,80	5.000,00	3.400,00	1.600,00	10.717,80

Il progetto si inserisce tra le attività integrative tradizionali ed è rivolto a tutti gli alunni del liceo.

Le spese sostenute nel 2020 sono state relative ad interventi di esperti esterni su argomenti quali affettività e sessualità, prevenzione delle dipendenze da sostanze e comportamento, sostegno psicologico e tutto ciò che rientra nella sfera dell'educazione alla salute, in questo progetto rientra anche il finanziamento ottenuto dal Ministero per l'assistenza medica/psicologica agli alunni ed al personale e per sostenere le spese del medico competente, pertanto il progetto viene riproposto per il 2021 e conserva le economie presenti a fine anno.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 4 ATTIVITA' INTEGRATIVE DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DIDATTICA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
55.807,80	72,00	55.879,80	34.283,97	34.204,17	79,80	21.595,83

Il progetto ha visto la realizzazione di attività non riconducibili ad altri specifici progetti ed è rivolto a gruppi di classi che di volta in volta hanno realizzato iniziative. Il progetto include le attività integrative di insegnamento della madrelingua inglese, francese e tedesco, che sono affidate a docenti madrelingua laureate, assunte con regolare procedura per l'intera durata dell'anno scolastico.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state liquidate spese per varie attività che si sono svolte in modalità on-line a causa della pandemia da covid-19, quali:

- Compenso per l'esperto che ha realizzato il corso introduttivo al CAD;
- Compenso ai docenti madrelingua di inglese, francese e tedesco;
- Compensi al personale docente per attività di potenziamento delle varie materie;

- Compensi ai docenti per la preparazione alle varie olimpiadi e gare.
- Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 5 PIANO TRIENNALE DELLE ARTI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
1.797,89	0,00	1.797,89	0,00	0,00	0,00	1.797,89

Questo progetto inserito nel programma annuale del 2019 a seguito dell'assegnazione del finanziamento ottenuto per partecipazione all'avviso pubblico del 20/6/18 n. 12661, per il quale è stato presentato il progetto "Promozione della partecipazione delle alunne e degli alunni e delle studentesse e degli studenti a percorsi di conoscenza del patrimonio culturale e ambientale dell'Italia e delle opere di ingegno di qualità del Made in Italy"; nel 2020 a causa della pandemia da covid-19 non ha avuto possibilità di concludersi poiché le attività previste richiedono una presenza fisica da parte degli esperti. Il saldo del finanziamento non risulta pervenuto si attende la liquidazione per provvedere al pagamento dei docenti referenti e degli esperti che lavoreranno alla ripresa dell'attività didattica in presenza. Il progetto pertanto proseguirà anche nel 2021.

### Spese dell'Aggregato P 2-6 PROGETTO MODEL EUROPEAN PARLIAMENT – M.E.P.

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
3.512,11	51,00	3.563,11	566,00	386,00	180,00	2.997,11

Il progetto rientra tra quelli relativi al potenziamento delle materie curriculari e dell'ampliamento dell'offerta formativa. Riguarda tutte le attività che sono state realizzate per la partecipazione al *Model European Parliament* – M.E.P.. La somma impegnata è stata utilizzata per la partecipazione alle iniziative promosse in ambito nazionale per la realizzazione del progetto MEP, ma la pandemia da covid-19 ha bloccato qualsiasi attività.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono non raggiunte per la sospensione delle attività didattiche e l'economia verrà utilizzata interamente per lo stesso progetto nell'anno 2020.

### Spese dell'Aggregato P 2 - 7 ERAMUS + CALL 2018-1-DE03-KA229-047172\_3

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
13.853,16	-6.273,50	7.579,66	306,20	306,20	0,00	7.273,46

Il progetto è stato autorizzato con comunicazione del 4/9/2018 e assegna il finanziamento secondo quanto richiesto dalla scheda progetto. La realizzazione del progetto europeo iniziato nel 2019 si sarebbe concluso nel 2020, ma la pandemia da covid-19 non ha permesso che questo accadesse pertanto si riportano le economie all'anno 2021 restando in attesa delle disposizioni che impartirà l'Agenzia Nazionale Erasmus+ INDIRE.

### Spese dell'Aggregato P 2 – 8 EDUCAZIONE ALL' ATTIVITA' MOTORIA E SPORTIVA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programmazione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
3.912,73	1.525,44	5.438,17	4.467,64	4.467,64	0,00	970,53

Il progetto in analisi è rivolto alla realizzazione delle attività sportive e si rivolge a tutti gli alunni.

Si segnalano le seguenti tipologie di impegni e spese:

- Materiale e attrezzature sportive;

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

## PROGETTI PER “CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI”

### Spese dell'Aggregato P 3- 1 CERTIFICAZIONI IN LINGUE STRANIERE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
1.245,00	13.884,00	15.129,00	13.745,00	13.745,00	0,00	1.384,00

Rientrano in questo progetto i contributi versati per l'iscrizione agli esami per il conseguimento delle certificazioni delle abilità conseguite in lingua tedesca (rilasciate dal *Goethe Institut* di Roma), in lingua francese (*Alliance française* di Bologna) e inglese (Lingua Point di Reggio Emilia).

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

### Spese dell'Aggregato P 3- 2 PROGETTO DOPPIO DIPLOMA

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
3.375,00	2.025,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00

Questo progetto denominato Programma Doppio Diploma (DUAL DIPLOMA), rivolto agli studenti di I, II, III e IV, offre l'opportunità di ottenere due titoli di studio: il Diploma di scuola secondaria superiore italiana e il corrispondente diploma di HighSchool statunitense. Gli studenti frequentano quindi due corsi di studi in due scuole contemporaneamente: di persona presso il nostro Liceo, e tramite una piattaforma online presso la scuola superiore a Miami, in comunicazione costante con un tutor che si impegna a fornire assistenza agli studenti iscritti in modo che abbiano tutti gli strumenti per raggiungere i propri obiettivi. Per lo svolgimento è stata sottoscritta una convenzione con Mater International Italy – inlingua Verona che riconosce al Liceo un contributo di € 75,00 a studente iscritto per sostenere le spese di un docente interno che si interfaccia con gli insegnanti negli USA per avere periodicamente, dei riscontri.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

### Spese dell'Aggregato P 3- 3 PROGETTO PATENTE EUROPEA ECDL

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
2.306,83	56,00	2.362,83	1.271,20	1.271,20	0,00	1.091,63

La necessità di competenze digitali di base è fortemente aumentata sia in entrata che in uscita: da un lato l'utilizzo di strumenti informatici per la didattica di tutte le discipline richiede una omogeneizzazione delle competenze in entrata dei nostri studenti e dall'altro competenze digitali e di programmazione sono sempre più richieste e apprezzate nel settore universitario dove la maggioranza dei nostri studenti si dirige dopo il liceo. Si rilevano abilità e competenze superficiali in entrata sugli applicativi base (elaborazione testi/ipertesti/presentazioni, disegno automatico, elaborazioni dati e non con foglio elettronico, gestione archivi di dati) e sulla operatività in rete. Viene data l'opportunità di migliorare la digital literacy degli allievi attraverso le certificazioni delle competenze digitali ECDL e avvicinare un numero sempre maggiore di allievi alla programmazione. I corsi di preparazione agli esami si sono tenuti nei primi due mesi dell'anno, quelli previsti per le classi prime invece sono stati annullati a causa della pandemia da covid-19, il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

## PROGETTI PER “FORMAZIONE /AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE”

### Spese dell'Aggregato P 4 - 1 ATTIVITA' DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
4.933,55	4.706,27	9.639,82	6.313,85	2.906,55	3.407,30	3.325,97

Il progetto è rivolto all'aggiornamento e alla formazione del personale docente ed ATA in servizio.

Sono stati realizzati in corso d'anno i seguenti corsi di formazione:

- Corsi sulla sicurezza per basso e medio rischio, antincendio, primo soccorso e uso del defibrillatore;

- Corsi per la formazione degli ASPP;
- Corso di vario tipo rivolti ai docenti: “progettare per le competenze”, “la musica nella storia”, “il laboratorio del lettore” e altri corsi organizzati attraverso la piattaforma SOFIA.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte e il progetto è rinnovato per l’anno 2021.

#### Spese dell'Aggregato P 4 - 2 ERASMUS+ 2018-1-IT02-KA101-047386 MOVING TO ENHANCE DEVELOPMENT OF EUROPEAN AWARENESS

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
31.506,07	-1.193,82	30.312,25	7.154,00	7.154,00	0,00	23.158,25

Il progetto finanziato dalla Commissione Europea iniziato nel 2019 sarebbe proseguito per tutto il 2020 fino ad esaurimento del budget ricevuto se non ci fosse stata la pandemia da covid-19 che ha interrotto le attività di formazione all’estero, pertanto nel 2020 si è proceduto alla liquidazione dei corsi programmati e svolti nei primi due mesi dell’anno e le ore di progettazione e gestione degli insegnanti che hanno lavorato al progetto fin dall’inizio, in attesa delle disposizioni che impartirà l’Agenzia Nazionale Erasmus+ INDIRE il progetto viene riportato al 2021.

#### Spese dell'Aggregato P 4 – 3 CORSI DI FORMAZIONE PER DOCENTI NEO ASSUNTI

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
9.726,08	16.731,96	26.458,04	20.053,67	20.053,67	0,00	6.404,37

Considerata la necessita di avviare le procedure finalizzate alla realizzazione dei percorsi di formazione per i docenti neo assunti, alla disponibilità dell’ufficio territoriale della provincia di Reggio Emilia a fornire supporto scientifico e organizzativo, nonché proprie risorse professionali e alla disponibilità di questo Liceo ad assumere il ruolo di capofila della rete scolastica, gli ambiti 18, 19 e 20 hanno trasferito a questa istituzione i finanziamenti ricevuti, per gestire la realizzazione i percorsi di cui sopra sia per l’a.s. 19/20 che per l’a.s. 20/21, pertanto il progetto viene riportato al 2021.

#### Spese dell'Aggregato P 4 – 4 RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020 LETTERA C

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
0,00	183,00	183,00	183,00	183,00	0,00	0,00

Questa scheda illustrativa è stata creata nel 2020 a seguito dell’assegnazione dei fondi per la formazione del personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza conseguenza della pandemia da covid-19, con i fondi si è svolto un corso di formazione sulla gestione rischio da covid-19.

### PROGETTI PER “GARE E CONCORSI”

#### Spese dell'Aggregato P 5 - 1 CONCORSI, GARE E BORSE DI STUDIO

Programmazione iniziale	Variazioni	Programma zione Definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Economie
21.665,46	-3,00	21.662,46	5.130,31	5.130,31	0,00	16.532,15

Il progetto è rivolto agli alunni che intendono partecipare a concorsi e gare su varie materie. I costi ammessi sono quelli del viaggio, pranzo e cena ed eventuale pernottamento in albergo 3 stelle per i docenti.

Le spese riguardano anche:

- Spese per la premiazione con borse di studio, assegnate al termine di ogni anno scolastico ad alunni meritevoli sulla base di una graduatoria stilata da apposita commissione;
- Costi di iscrizione alle varie gare;
- Acquisto di volumi o medaglie o altri gadget da donare agli alunni in occasione delle premiazioni di fine anno scolastico;
- Assegnazione dei bonus ministeriali per eccellenze e “bonus 100 e lode”.

Durante l'a.s. 19/20 si è potuto partecipare solo ad alcune gare e olimpiadi, quelle che si sono svolte in presenza nei primi due mesi dell'anno e altre che si sono svolte on-line a causa della pandemia da covid-19, altre invece sono state annullate e questo ha comportato una perdita di somme spese per biglietti o iscrizioni che non verranno rimborsate e che resteranno a carico della scuola.

Le finalità individuate in sede di previsione si ritengono raggiunte in parte e il progetto è rinnovato per l'anno 2021.

#### **Spese dell'Aggregato P 5 - 2 BORSE DI STUDIO E FONDAZIONI**

<b>Programmazione iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Programma zione Definitiva</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Somme Pagate</b>	<b>Somme rimaste da pagare</b>	<b>Economie</b>
200,00	92.586,49	92.786,49	8.200,00	8.200,00	0,00	84.586,49

In questo progetto si gestiscono le borse di studio che fanno capo all'eredità lasciata al Liceo dalla prof.ssa Mirella Guarini, che per anni ha insegnato in questo Istituto. La volontà della prof.ssa Guarini fu totalmente rivolta ad assegnare annualmente una borsa di studio di € 10.000,00 ad un alunno meritevole per sostenere le spese universitarie, le borse di studio devono essere finanziate attraverso i proventi derivanti dall'investimento dei lasciti testamentari. Nel maggio 2020 c'è stato il rinnovo della convenzione di cassa aggiudicata al Crédit Agricole, questo passaggio ha comportato la chiusura del conto di deposito acceso c/o la Banca Centro Emilia dove erano state investite somme in titoli e liquidità presenti sul conto per pagare le tranches delle borse assegnate negli anni precedenti, con la chiusura del conto tutta la somma viene trasferita nel conto di tesoreria e gestita in questo aggregato.

#### **FONDO DI RISERVA**

Nel corso dell'anno è stata lasciata inalterata la consistenza iniziale del fondo di riserva, quantificata in € 426,77.

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA – Mod. J**

##### **FONDO DI CASSA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio **€ 381.940,50**

##### **Ammontare somme riscosse:**

a) in conto competenza € 416.872,11

b) in conto residui € 28.598,97

**Totale** **€ 445.471,08**

##### **Ammontare dei pagamenti eseguiti:**

a) in conto competenza € 472.220,76

b) in conto residui € 132.244,48

**Totale** **€ 604.645,24**

**Fondo di cassa a fine esercizio** **€ 222.946,34**

- residui attivi € 86.188,72

- residui passivi € 24.225,74

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio** **€ 284.909,32**

## STATO PATRIMONIALE – Mod. K

Attività	Situazione 1/1/2020	Variazioni	Situazione 31/12/2020
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	328.646,06	128.239,81	456.885,87
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>328.646,06</b>	<b>128.239,81</b>	<b>456.885,87</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	75.786,98	10.401,74	86.188,72
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	75.786,98	10.401,74	86.188,72
Altri titoli	75.000,00	-75.000,00	0,00
Disponibilità liquide	401.284,69	-178.338,35	222.946,34
Depositi presso Istituto cassiere			
<b>Totale disponibilità</b>	<b>552.071,67</b>	<b>- 242.936,61</b>	<b>309.135,06</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>880.717,73</b>	<b>-114.696,80</b>	<b>766.020,93</b>
<b>Passività</b>	Situazione 1/1/2019	Variazioni	Situazione al 31/12/2019
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	133.172,41	-108.946,67	24.225,74
<b>Totale Debiti</b>	<b>133.172,41</b>	<b>-108.946,67</b>	<b>24.225,74</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>	<b>747.545,32</b>	<b>-5.750,13</b>	<b>741.795,19</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>880.717,73</b>	<b>-114.696,80</b>	<b>766.020,93</b>

### SITUAZIONE DEI RESIDUI – Mod. L

La situazione dei residui è la seguente:

	<b>Iniziali 1/1/20</b>	<b>Riscossi e Pagati</b>	<b>Da riscuotere /pagare</b>	<b>Residui esercizio 2020</b>	<b>Variazioni (Radiazioni Residui Iniziali)</b>	<b>Totale Residui 31/12/2020</b>
<b>Residui Attivi</b>	75.786,98	28.598,97	47.188,01	39.000,72	0,01	86.188,72
<b>Residui Passivi</b>	133.172,41	132.244,48	927,93	24.225,74	927,93	24.225,74

I residui attivi e passivi al 31/12/2020 sono elencati analiticamente nel modello L.

### RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI – Mod. N

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

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e Totale delle somme impegnate
1	Spese di personale	58.988,83	11,89%
2	Acquisto di beni di consumo	50.248,43	10,13%
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	304.717,41	61,45%
4	Acquisto di beni d'investimento	68.189,60	13,75%
5	Altre spese	13.203,68	2,66%
6	Imposte e tasse	12,55	0,01%
7	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	
8	Oneri finanziari	0,00	
9	Rimborsi e poste correttivi	536,00	0,11%
	<b>Totale generale</b>	<b>495.896,50</b>	<b>100,00%</b>

### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; nel programma annuale 2020 il fondo economale è stato stabilito nella misura massima di € 2.500,00 con importo non superiore a € 100,00 per ciascuna spesa. Il fondo è stato aperto con il mandato n. 150 del 26/02/20 con un anticipo di € 300,00, integrati da un successivo anticipo di € 250,00 con mandato n. 456 del 14/9/20, le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo di € 550,00 anticipato al D.S.G.A. è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 95 del 21/12/2020.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

## INDICI SULLE ENTRATE

### **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari statali (aggregato) e il totale degli accertamenti.

<u>Finanziamento dello Stato</u>	<u>126.013,62</u>	=	<b>0,28</b>
Totale accertamenti	455.322,83		

### **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (quelli statali) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

<u>Enti + Privati + Altre</u>	<u>293.403,15</u>	=	<b>0,64</b>
Totale accertamenti	455.322,83		

### **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

Totale accertamenti	455.322,83	=	<b>0,01</b>
-----	-----		
Previsione definitiva	455.322,83		

### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

= <u>Accertamenti non riscossi</u>	<u>39.000,72</u>	=	<b>0,085</b>
Totale accertamenti	455.322,83		

## INDICI SULLE SPESE

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A03 + A04+A05+A06+ Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{361.162,30}{495.896,50} = 1,09$$

### **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO GENERALE ED AMMINISTRATIVO**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01 e A02, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{141.035,92}{495.896,50} = 0,28$$

**INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI 2020 PARI A 0,25**

## CONSIDERAZIONI IN MERITO AL CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PROGRAMMA

Dopo aver esaminato nel dettaglio le parti relative alle entrate e alle spese, si fanno di seguito alcune considerazioni di carattere più generale e riassuntivo rispetto all'andamento dell'esercizio.

### **Realizzazione dei progetti**

Il nostro Istituto è sempre molto attento a presentare un'offerta formativa che sia il più possibile ricca di contenuti per ampliare e arricchire l'offerta formativa per gli alunni.

Nonostante l'a.s. 19/20 si è caratterizzato come un anno parzialmente svolto a causa della pandemia da covid-19 che ha interrotto bruscamente l'attività didattica in presenza, alcuni progetti svolti nella prima parte dell'anno hanno raggiunto gli obiettivi prefissati, altri si sono svolti in modalità on-line anch'essi conseguendo risultati accettabili e conformi al PTOF ed al il piano di studi curriculari, per i quali si è cercato di intercettare, ancor più puntualmente rispetto al passato, gli interessi degli alunni, le aspettative delle famiglie e rispondervi con tutte le potenzialità gestionali e professionali che l'Istituto riesce ad esprimere.

L'attività amministrativa nell'esercizio finanziario 2020 è stata costantemente improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica e del D.P.R. 567/96 e ad altre attività, conseguendo pienamente gli obiettivi prefissati dai vari progetti.

## **Allegati:**

- 1. Modello H:** Conto Finanziario riassume sinteticamente le entrate e le spese delle Attività e dei Progetti, mettendo in evidenza le entrate di competenza dell'esercizio di riferimento del Conto, in termini di accertate, riscosse e rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno di riferimento, in termini di impiegate, pagate e rimaste da pagare.
- 2. Modello I:** Rendiconto di Progetto/Attività riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella Scuola nell'esercizio di riferimento del Conto.
- 3. Modello J:** Situazione Amministrativa definitiva al 31.12.2019 riassume sinteticamente il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento del Conto, le somme riscosse e quelle pagate nell'esercizio stesso, sia in conto residui che in conto competenza, nonché il fondo di cassa al termine dell'esercizio in parola, con la determinazione dell'avanzo/disavanzo definitivo di amministrazione.
- 4. Modello K:** Conto del Patrimonio, attivo e passivo riassume sinteticamente la consistenza degli elementi patrimoniali, sia attivi che passivi, della Scuola all'inizio e al termine dell'esercizio di riferimento del Conto, nonché tutte le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio stesso.
- 5. Modello L:** Elenco residui attivi e passivi riassume sinteticamente i residui attivi e passivi dell'esercizio di riferimento del Conto, indicando, oltre ai riferimenti alle voci del programma annuale, anche il nome del creditore o del debitore, la causale del credito o del debito e l'importo degli stessi.
- 6. Modello M:** prospetto delle spese per il personale che riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per le attività e per i progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa.
- 7. Modello N:** Riepilogo per Tipologia di spesa riassume sinteticamente le voci di spesa dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

La presente relazione, redatta ai sensi del D.l. 28 agosto 2018, n. 129, viene presentata ai Revisori dei Conti, unitamente agli allegati del bilancio consuntivo 2020, per il prescritto parere di regolarità contabile, e verrà poi sottoposta al Consiglio di Istituto per l'approvazione.

Reggio Emilia, lì 20 marzo 2021  
Prot.n. 2169/VI 3

Il Direttore S.G.A.  
dott.ssa Catia Colella

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
stampa (art. 3, comma 2, del D.lgs. 39/1993)

Il Dirigente Scolastico  
Prof.ssa Rossella Crisafi

Firma autografa sostituita a mezzo  
(art. 3, comma 2, del D.lgs. 39/1993)