



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021

# CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018);</li><li>➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto del 13/12/2019 delibera n° 45;</li><li>➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2020.</li></ul>
--------	--

D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica.</b></li></ul> Modulistica: <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Modello H – H Bis - Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020</li><li>➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività</li><li>➤ Modello J – J Bis - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020</li><li>➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020</li><li>➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020</li><li>➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020</li><li>➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020</li><li>➤ Variazioni del Programma Annuale 2020</li><li>➤ Indice di tempestività</li><li>➤ Dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio</li><li>➤ Comunicazione di assenza di posizioni debitorie Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013</li></ul>
-----------	--

Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 26/03/2021
-----------------------	--

Revisori dei conti:	➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 (Athena) Verbale n° 2021/00__ del __/__/2021
---------------------	--

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

Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Portale unico dei dati della scuola</li><li>➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo</li><li>➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi</li><li>➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale)</li><li>➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)</li></ul>
-------------	---



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,  
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,  
predisposta dal Dirigente Scolastico**

**Ai Revisori dei conti  
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

**PREMESSA**

La presente relazione è allegata al conto consuntivo del Programma Annuale 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, "n.107

Considerato il numero elevato (12) e le diverse collocazioni dei plessi (4 Comuni), questa istituzione gestisce le risorse e i bisogni di realtà complesse. Da ciò ne deriva naturalmente un livello di elevata complessità di gestione sia da un punto di vista organizzativo e, di conseguenza, economico.

Il programma annuale è stato gestito con lo scopo di raggiungere gli obiettivi delle attività e dei progetti previsti in coerenza con il PTOF, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative previste nella programmazione annuale e per sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto in relazione anche all'emergenza sanitaria in corso che ha richiesto un impiego maggiore di risorse per poter garantire tutti i protocolli di sicurezza previsti dalla normativa vigente.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

Il documento contabile della programmazione amministrativa, economica, finanziaria, e didattica dell'E.F. 2020, è stato elaborato, come già citato, tenendo conto dei principi fissati dal Decreto n.129 del 28 agosto 2018



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal MIUR. , secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio di Istituto. Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

## ANALISI DEGLI OBIETTIVI

L'offerta formativa si è tradotta in una vasta gamma di attività che tenessero conto dei bisogni reali degli alunni in sinergia con le caratteristiche del territorio in rapporto alle risorse umane e strumentali.

Il PROGRAMMA ANNUALE ha costituito lo strumento contabile – amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alla risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del PTOF:

In particolare si evidenziano i seguenti obiettivi generali prioritari che la scuola ha scelto di porsi, ai quali fanno riferimento la programmazione delle attività educative e didattiche curricolari, dei progetti multidisciplinari e trasversali:

- garantire il successo formativo degli alunni sia dal punto di vista didattico che educativo fornendo il processo d'inclusività, rispondendo in particolare alle situazioni di disagio presenti:

L'offerta formativa nell'area dei progetti ha scelto di privilegiare i linguaggi non verbali, l'area dell'espressività dell'immagine e corporea, quella dell'educazione ambientale ed ecologica rientrando in un'area più ampia legata all' educazione civica, l'area musicale.

Va inoltre ricordata la prosecuzione del progetto di collaborazione con la figura di psicopedagoga, in termini di consulenza per insegnanti e genitori, quale risposta importante alla ricerca dello "star bene a scuola" in particolare al manifestarsi di situazioni di disagio anche in relazione all'emergenza sanitaria che si sta vivendo.

Positivi la partecipazione e l'interesse dimostrati dagli alunni e la valutazione dei genitori espressa nei Consigli di Classe e nelle assemblee.

- diversificare le offerte formative come scelta di qualità, di risposta ad una pluralità di bisogni e di orientamento individuale:



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**

Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado

23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140

Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

L'elenco delle attività extracurricolari e laboratoriali attuate (contenute nelle schede di progetto), testimonia la ricerca dell'obiettivo indicato.

- realizzare la continuità educativa e didattica, puntando sulla risorsa della realtà di Istituto Comprensivo:

Sono state costruite delle situazioni di commissione ed occasioni di formazione, che vedessero coinvolti gli insegnanti dei vari livelli di scuola, per incrementare la pratica dello scambio di esperienze e la reciproca conoscenza delle finalità dei diversi livelli di scolarizzazione. Inoltre è stato dato spazio ad incontri finali per lo scambio di informazioni utili al passaggio degli alunni al successivo grado di istruzione, alla formazione delle classi iniziali, all'inserimento ed integrazione di alunni in difficoltà.

- Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti di educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, educazione civica, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
- Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
- Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, Soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto del territorio e dei territori confinanti.
- Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione
- interazione scuola – territorio:

Le relazioni costanti e costruttive tra le Amministrazioni Comunali/Provinciale e il Dirigente dell'Istituto, hanno incrementato il senso di appartenenza e l'interazione con il territorio.

Costante la collaborazione con la neuropsichiatria infantile dell'ASST e l'ATS, come anche con i servizi sociali dei Comuni della Valle gestiti dall'Ufficio di Piano, per tutti quei casi che necessitano interventi specifici quali il sostegno scolastico ed extrascolastico.

L'Istituto è punto di incontro e sede di realtà culturali importanti quali la Civica Scuola di Musica della Provincia di Sondrio.

Anche nel campo delle attività sportive si registrano forme di collaborazione con responsabili di



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

gruppi e società, in particolare del CONI, anche nell'uso delle strutture del territorio, in particolare con la sottoscrizione di una convenzione con il Centro Sportivo Valchiavenna che, per la situazione emergenziale non ha trovato piena applicazione in quanto i corsi previsti hanno dovuto interrompersi. Si considera il precedente un obiettivo da implementare progressivamente, continuando a considerarlo tra quelli prioritari.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi molto soddisfacente anche se, per l'anno in corso a causa dell'emergenza sanitaria molti progetti quali ad esempio quelli sportivi son stati attuati solo in parte.

#### MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGETTI.

Sono stati rispettati i criteri annunciati in fase di predisposizione del Programma Annuale 2020 e contenuti nella relazione già citata tenendo presente anche i criteri fissati dai Collegi dei docenti e precisamente:

- priorità alla formazione continua dei docenti;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF nella programmazione di progetti o attività opzionali, continuazione della ricerca di strumenti utili all'analisi e valutazione dell'Istituto come presupposto per future programmazioni.

Come è possibile desumere dalle schede analitiche allegate relative ai progetti a causa dell'emergenza legata a COVID\_19 non tutti i progetti previsti sono stati realizzati e/o portati a termine.

Chiavenna, li 26 marzo 2021

Il Dirigente Scolastico  
Elia Giletti



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

**Relazione TECNICO – FINANZIARIA sull'andamento della gestione dell'istituzione  
scolastica del Conto Consuntivo E.F. 2020  
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

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

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13/12/2019 con delibera n° 45.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 30 giugno, al 30 novembre e gli storni al 31 dicembre 2020.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità ed è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

L'emergenza Epidemiologica da Covid-19 con l'introduzione della didattica a distanza, già dal secondo periodo dell' a.s. 2019/2020, ha avuto un impatto importante sulle pratiche educative e didattiche e sui processi organizzativi. Di fatto, sono mancate nell'a.s.2019/2020 le condizioni per realizzare, secondo le previsioni, i percorsi di miglioramento e le attività legate all'offerta formativa dell'Istituto inizialmente progettati. Nel periodo emergenziale dell'a.s.2019/2020 e nella prima parte dell'a.s.2020/2021 (settembre-dicembre) il nostro Istituto si è subito attivato per dare a tutti gli alunni bisognosi un dispositivo digitale. Sono stati forniti in comodato notebook e dispositivi per la



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

connettività agli alunni richiedenti cogliendo tutte le opportunità di finanziamento previste dalle norme anti Covid.

### RENDICONTO GESTIONE ECONOMICA – ATTIVITA' E PROGETTI

Le entrate accertate ammontano a € **210.498,19** di cui € **167.112,11** riscosse e € **43.386,08** non riscosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € **184.612,23** di cui € **135.190,82** pagate e € **49.421,41** non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

ENTRATE Attività/progetti	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
A1.1	19.060,58	18.340,58	720,00
A1.2	22.627,54	22.627,54	0
A2.1	7.016,00	6.490,5	525,50
A3.1	22.352,53	22.352,53	0
A3.2	12.870,4	12.786,82	83,58
A3.3	7.459,08	7.459,08	0
A3.4	10.383,48	10.383,48	0
A5.1	6.173	6.173	0
A5.2	13.600	13.600	0
P2.1	270	270	0
P2.2	1.055	1.000	55
P2.3	2.225	1.000	1.225
P2.4	4.092	4.092	0
P2.5	0	0	0
P2.6	40.560	560	40.000
P4.1	5.663,26	4.886,26	777
P4.2	1.562,46	1.562,46	0
<b>totale</b>	<b>176.697,30</b>	<b>133.584,25</b>	<b>43.386,08</b>
USCITE Attività/progetti	Spese impegnate	Spese pagate	Spese da pagare
A1.1	11.997,89	8.810,77	3.187,12
A1.2	22.627,54	22.627,54	0
A2.1	13.789,15	6.244,02	7.545,13
A3.1	29.411,29	25.872,42	3.538,87
A3.2	12.851,22	12.851,22	0
A3.3	7.459,08	0	7.459,08
A3.4	9.975,94	0	9.975,94
A5.1	1.270	1.270	0



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

A5.2	13.600	13.600	0
P2.1	110,01	110,01	0
P2.2	2.571,20	1.451,94	1.119,26
P2.3	4950,09	2.887,79	2.062,30
P2.4	2.925	2.925	0
P2.5	2.533,95	560	1.973,95
P2.6	44.818,39	34.078,32	10.740,07
P4.1	2.159,02	803,79	1.355,23
P4.2	1.562,46	1.098	464,46
<b>totale</b>	<b>184.612,20</b>	<b>135.190,80</b>	<b>49.421,41</b>

### Conto Finanziario (Mod. H):

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

(Schema verbale Athena)

<b>ENTRATE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 86.781,47		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 12.870,40	€ 12.870,40	1
03) Finanziamenti dello Stato	€ 153.381,93	€ 153.381,93	1
04) Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	-
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	€ 8.452,78	€ 8.452,78	1
06) Contributi da privati	€ 35.233,05	€ 35.233,05	1
07) Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	-
08) Rimborsi e restituzione somme	€ 560,00	€ 560,00	1
09) Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	-
10) Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	-
11) Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	-
12) Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	1
13) Mutui	€ 0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 297.279,66</b>	<b>€ 210.498,19</b>	
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 210.498,19</b>	



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

<b>SPESE</b>			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	€ 173.147,02	€ 122.982,11	0.71
P) Progetti	€ 91.989,78	€ 61.630,12	0.67
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0.00
R) Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 265.136,80</b>	<b>€ 184.612,23</b>	
Avanzo di competenza		€ 25.885,96	
<b>Totale a Pareggio</b>		<b>€ 210.498,19</b>	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 25.885,96.

#### **Situazione Residui (Mod. L):**

La situazione dei residui è la seguente:

(Schema verbale Athena)

<b>Residui Attivi</b>										
Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
71.493,99	-	40.111,18	=	31.382,81	+	43.386,08	-	0.00	=	74.768,89

<b>Residui Passivi</b>										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
*25.328,88	-	24.020,82	=	1.308,06	+	49.421,41	-	*58,56	=	50.670,91

\* 25.328,88 residuo passivo di amministrazione al 31/12/2019 contenuto nella situazione amministrativa al 21/12/2019 – Modello J del Conto Consuntivo 2019 – che si allega

\* 58,56 radiazione residuo passivo – radiazione deliberata dal Consiglio di Istituto con delibera n. 51/2020 in data 10/06/2020

#### **Si specifica:**

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2018	€ 0,00	€ 525,00
Anno 2019	€ 31.382,81	€ 724,50
Anno 2020	€ 43.386,08	€ 49.421,41
<b>Totale situazione residui al 31/12/2020</b>	<b>€ 74.768,89</b>	<b>€ 50.670,91</b>

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



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

### Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 76.923,74	- € 1.518,16	€ 75.405,58
Totale Disponibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti (Residui attivi)	€ 71.493,99	+ € 3.274,90	€ 74.768,89
Disponibilità liquide	€ 40.616,36	+ € 48.011,65	€ 88.628,01
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	<b>€ 189.034,09</b>	<b>€ 49.768,39</b>	<b>€ 238.802,48</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 25.328,88	€ 25.342,03	€ 50.670,91
Consistenza Patrimoniale	€ 163.705,21	€ 24.426,36	€ 188.131,57
Totale a pareggio	<b>€ 189.034,09</b>	<b>€ 49.768,39</b>	<b>€ 238.802,48</b>

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

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021. La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020" a cura dei Revisori dei Conti.

### Situazione Amministrativa (Mod. J):

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di <b>€ 88.628,01</b> che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di <b>€ 112.725,99</b> tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2020 di <b>€ 25.885,96</b>



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

Dall'estratto del conto corrente bancario n° **000000003967** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € **88.628,01**

L'istituto non è titolare di conto corrente postale

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari € **88.628,01** + Postali € **0.00** = Totale € **88.628,01**

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° ENTE: 0316521 I.C. BERTACCHI – CHIAVENNA aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia), il cui saldo di verifica cassa - situazione a fine mese di riferimento al 31/12/2020 prevedeva 88.460,21 € Sc/Infruttifero e 167,80 Sc/Fruttifero per un totale di € 88.628,01.

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

#### Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 40.616,36
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 167.112,11	€ 40.111,18	€ 207.223,29	
3 Pagati	€ 135.190,82	€ 24.020,82	€ 159.211,64	
4 Fondo di cassa				€ 88.628,01
5 Residui Attivi	€ 43.386,08	€ 31.382,81		€ 74.768,89
6 Residui Passivi	€ 49.421,41	€ 1.249,50		€ 50.670,91
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 112.725,99
<b>N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro</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.

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



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
 Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

(Schema verbale Athena)

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
<b>ATTIVITA</b>								
A01.1	0,00	7.864,09	4.133,80	0,00	0,00	0,00	28.060,58	11.997,89
A01.2	0,00	22.627,54	0,00	0,00	0,00	0,00	22.627,54	22.627,54
A02.1	0,00	2.326,72	11.097,87	364,56	0,00	0,00	29.658,16	13.789,15
A03.1	5.573,18	792,49	9.148,06	0,00	13.643,76	253,80	42.314,78	29.411,29
A03.2	0,00	64,40	0,00	0,00	12.786,82	0,00	12.870,40	12.851,22
A03.3	0,00	0,00	0,00	0,00	7.459,08	0,00	7.459,08	7.459,08
A03.4	0,00	0,00	0,00	0,00	9.975,94	0,00	10.383,48	9.975,94
A05.1	0,00	0,00	480,00	0,00	0,00	790,00	6.173,00	1.270,00
A05.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
<b>PROGETTI</b>								
P2.1	0,00	110,01	0,00	0,00	0,00	0,00	3.056,76	110,01
P2.2	0,00	1.438,39	1.132,81	0,00	0,00	0,00	8.833,29	2.571,20
P2.3	0,00	3.365,64	1.584,45	0,00	0,00	0,00	12.791,20	4.950,09
P2.4	0,00	0,00	2.925,00	0,00	0,00	0,00	7.961,80	2.925,00
P2.5	1.973,95	0,00	560,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.533,95
P2.6	17.880,64	0,00	26.937,75	0,00	0,00	0,00	45.521,01	44.818,39
P4.1	610,26	0,00	1.548,76	0,00	0,00	0,00	9.663,26	2.159,02
P4.2	464,46	0,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00	1.562,46	1.562,46
<b>TOTALE</b>	<b>26.502,49</b>	<b>38.589,28</b>	<b>60.646,50</b>	<b>364,56</b>	<b>43.865,60</b>	<b>14.643,80</b>	<b>265.136,80</b>	<b>184.612,23</b>

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 69,45%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinati è pari al 66 %

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

**Tipologia di destinazione "A" = Attività**

**Categoria di destinazione A.1 – Funzionamento generale e decoro della Scuola**

➤ **A.1.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA**

Somme Impegnate	€ 11.997,89
Somme pagate	€ 8.810,77
Somme rimaste da pagare	€ 3.187,12
Residua disponibilità finanziaria	€ 16.062,69

➤ **A.1.2 - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020**

Somme Impegnate	€ 22.627,54
Somme pagate	€ 22.627,54
Somme rimaste da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 0,00

**Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo**



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

➤ **A.2.1 - Funzionamento amministrativo**

Somme Impegnate	€ 13.789,15
Somme pagate	€ 6.244,02
Somme rimaste da pagare	€ 7.545,13
Residua disponibilità finanziaria	€ 15.869,01

**Categoria di destinazione A.3 – Didattica**

➤ **A.3.1 - Funzionamento didattico**

Somme Impegnate	€ 29.411,29
Somme pagate	€ 25.872,42
Somme rimaste da pagare	€ 3.538,87
Residua disponibilità finanziaria	€ 12.903,49

➤ **A.3.2 - SMART CLASS AVVISO 4878/2020 - CODICE IDENTIFIC. 10.8.6A FESRPON-LO-2020-290**

Somme Impegnate	€ 12.851,22
Somme pagate	€ 12.851,22
Somme rimaste da pagare	€ 0.00
Residua disponibilità finanziaria	€ 19.18

➤ **A.3.3 - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/202**

Somme Impegnate	€ 7.459,08
Somme pagate	€ 0.00
Somme rimaste da pagare	€ 7.459,08
Residua disponibilità finanziaria	€ 0.00

➤ **A.3.4 - RISORSE ART. 21 D.L. 137/2020**

Somme Impegnate	€ 9.975,94
Somme pagate	€ 0.00
Somme rimaste da pagare	€ 9.975,94
Residua disponibilità finanziaria	€ 407.54



**ISTITUTO COMPRESIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

### **Categoria di destinazione A.5 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

#### ➤ **A.5.1 - Visite e viaggi di istruzione in Italia**

Somme Impegnate	€ 1.270,00
Somme pagate	€ 1.270,00
Somme rimaste da pagare	€ 0.00
Residua disponibilità finanziaria	€ 4.903,00

#### ➤ **A.5.2 - Viaggi e programmi di studio all'estero**

Somme Impegnate	€ 13.600,00
Somme pagate	€ 13.600,00
Somme rimaste da pagare	€ 0.00
Residua disponibilità finanziaria	€ 0.00

### **Tipologia di destinazione "P" = Progetti**

### **Categoria di destinazione P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

#### ➤ **P.2.1 - Integrazione: attività e potenziamento sussidi**

Somme Impegnate	€ 110.01
Somme pagate	€ 110.01
Somme rimaste da pagare	€ 0.00
Residua disponibilità finanziaria	€ 2.946,75

### **Categoria di destinazione P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

#### ➤ **P.2.2 – Accoglienza**

Somme Impegnate	€ 2.571,20
Somme pagate	€ 1.451,94
Somme rimaste da pagare	€ 1.119,26
Residua disponibilità finanziaria	€ 6.262,09

#### ➤ **P.2.3 – Laboratori**

Somme Impegnate	€ 4.950,09
Somme pagate	€ 2.887,79



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

Somme rimaste da pagare	€ 2.062,30
Residua disponibilità finanziaria	€ 7.841,11

➤ **P.2.4 – Tuttosport**

Somme Impegnate	€ 2.925,00
Somme pagate	€ 2.925,00
Somme rimaste da pagare	€ 0.00
Residua disponibilità finanziaria	€ 5.036,80

➤ **P.2.5 – Teatro**

Somme Impegnate	€ 2.533.95
Somme pagate	€ 560.00
Somme rimaste da pagare	€ 1.973,95
Residua disponibilità finanziaria	€ 66.05

➤ **P.2.6 - Aree Interne**

Somme Impegnate	€ 44.818,39
Somme pagate	€ 34.078,32
Somme rimaste da pagare	€ 10.740,07
Residua disponibilità finanziaria	€ 702.62

**Categoria di destinazione P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"**

➤ **P.4.1 - Formazione e aggiornamento del personale**

Somme Impegnate	€ 2.159,02
Somme pagate	€ 803.79
Somme rimaste da pagare	€ 1.355,23
Residua disponibilità finanziaria	€ 7.504,24

➤ **P.4.2 - RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020**

Somme Impegnate	€ 1.562,46
Somme pagate	€ 1.098,00
Somme rimaste da pagare	€ 464.46



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

Residua disponibilità finanziaria	€ 0.00
-----------------------------------	--------

### Fondo di riserva

#### **R.98 – Fondo di riserva**

La somma di € 1.000 è stornata a favore dell'aggregato A01.1 in data 30/11/2020.

### Dichiarazioni

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

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali;
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite;
- Che non è stato previsto il fondo minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Publiccare entro	Publiccato	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	30/04/2020	16/04/2020	<b>-16.25</b>
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	31/07/2020	08/07/2020	<b>-8.72</b>
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	31/10/2020	06/10/2020	<b>-0.08</b>
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	15/01/2020	<b>+13.80</b>

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV trimestre definisce un ritardo medio dei pagamenti di 13,80 giorni, in quanto l'Istituto è stato sprovvisto della figura del DSGA dal mese di agosto 2020 fino alla nuova nomina da parte



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"**  
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado  
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140  
Tel e fax 0343/32353 e-mail [SOIC80500D@istruzione.it](mailto:SOIC80500D@istruzione.it)

dell'Ufficio Provinciale di Sondrio avvenuta il 19/10/2020. Il DSGA nuovo immesso ha conseguito le abilitazioni ai pagamenti in data 04/11/2020, per tale ragione molte fatture sono state pagate con ritardo rispetto alle relative scadenze.

### **Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:**

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerata l'emergenza epidemiologica Covid-19, la sospensione delle attività e dei progetti, su scala nazionale, che per la loro esecuzione prevedevano forme di assembramento vietate dai DPCM governativi, con i quali si sono predisposti forme e misure restrittive per tutelare il diritto alla salute, si può affermare che non è stato possibile conseguire i risultati previsti durante il Programma Annuale 2020, che fu redatto prima della situazione epidemiologica;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che solo alcuni progetti sono stati realizzati con esiti positivi, mentre si è provveduto tempestivamente ad adattare le misure restrittive *ex lege* ed a sospendere tutti quei progetti che mettevano a repentaglio la salute degli alunni e del personale scolastico, incentivando la didattica a distanza, fornendo in comodato d'uso notebook e dispositivi per la connettività agli alunni richiedenti e dando maggiore spazio all'intervento dell'esperto pedagogo quale figura di sostegno psicologico indispensabile per affrontare il periodo di isolamento dettato dal Covid-19 dovuto alla quarantena e ai periodi di chiusura dell'attività didattica in presenza per gli alunni e le loro famiglie.

### **Verifica:**

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

Chiavenna, lì 26/03/2021

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi  
Dott.ssa Mariangela De Felice