



ISTITUTO COMPRENSIVO DI RUDIANO

25030 Rudiano (BS) - Via De Gasperi, n. 41 - TEL. 0307069017 - C.F. 82002390175 -
C.M. BSIC86100R

[email: bsic86100r@istruzione.it](mailto:bsic86100r@istruzione.it) bsic86100r@pec.istruzione.it - internet:

www.icrudiano.edu.it

[codice univoco ufficio: UFJLBE](#)



[Scuole primarie e secondarie di primo grado di Rudiano, Roccafranca e Urago d'Oglio](#)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRIGENTE SCOLASTICO AL CONTO CONSUNTIVO 2020

La seguente relazione al conto consuntivo è stata redatta secondo quanto disposto dall'art. 23 del Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n.129 "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", corredata, come previsto dall'art.22, dai documenti contabili che compongono l'insieme della rendicontazione dell'attività gestionale di tutto l'anno finanziario.

I più importanti sono:

- 1) Il conto finanziario
- 2) Il conto del patrimonio

1) Il conto finanziario (**modello H**) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale. I totali delle entrate e delle spese rilevano lo stato d'attuazione del Programma Annuale; forniscono, quindi, una visione sintetica dell'andamento delle entrate e delle spese dei progetti/attività. Si rende necessario allegare anche il modello **H bis** per rendere evidente l'ammontare della disponibilità da programmare al 31/12/2020.

2) Il conto del patrimonio (**modello K**) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi dell'istituto all'inizio e al termine dell'esercizio con le relative variazioni apportate, nonché il totale complessivo dei Debiti/Crediti risultanti alla fine dell'esercizio finanziario. Questo documento contabile serve ad evidenziare la consistenza degli elementi attivi e passivi del patrimonio (le immobilizzazioni, le disponibilità e i debiti) all'inizio dell'esercizio e le variazioni verificatesi nel corso dell'anno finanziario, per determinare la consistenza finale di ciascun elemento patrimoniale e di quella complessiva.

Nel medesimo art.22 Di n.129/2018 sono poi descritti gli altri prospetti allegati ai due modelli principali:

A) Il rendiconto di progetto/attività (**modello I**) è lo strumento fondamentale per conoscere la situazione alla fine dell'anno finanziario, di un progetto/attività dal punto di vista contabile. Questo modello riporta tutti i componenti sia di competenza sia in conto residui e consente l'esame di tutti gli elementi finanziari legati alla sua attuazione.

B) La situazione amministrativa (**modello J**) espone in modo sintetico la situazione alla fine dell'anno e si articola in tre sezioni:

- Conto di cassa in cui è determinato il Fondo di cassa a fine esercizio e consente il riscontro con il saldo al 31/12 risultante dal mod.56 T della Banca d'Italia.
- Avanzo/disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa e dalla differenza tra i Residui Attivi e i Residui Passivi;
- Avanzo/disavanzo per la gestione di competenza, determinato dalla differenza tra le Entrate effettivamente accertate e le Spese effettivamente impegnate.

L'elenco dei residui a fine esercizio (**modello L**) è diviso in due parti separate ed autonome e permette di conoscere le riscossioni e i pagamenti ancora da effettuare al momento della chiusura dell'esercizio; riporta il nome del creditore o del debitore, le causali e gli importi.

Il prospetto delle spese di personale e per contratti d'opera (**modello M**) riporta la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, e la spesa conseguente allo svolgimento e alla realizzazione dei progetti;

Il riepilogo per tipologia spesa (**Modello N**) riporta un quadro sintetico degli importi relativi alle Spese per l'anno di competenza, permettendo di trarre gli elementi per effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Ultimata la registrazione delle operazioni contabili necessarie per la chiusura dell'esercizio finanziario, il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi procede alla Stampa del Giornale di Cassa e dei Registri dei Partitari:

- Partitario Entrate;
- Partitario Residui Entrate;
- Partitario Spese;
- Partitario Residui Spese;

Queste stampe sono registrazioni obbligatorie, indispensabili per la chiusura dell'esercizio finanziario e per la predisposizione del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo dell'anno 2020, fa riferimento al Programma Annuale dello stesso anno, approvato dal Consiglio di Istituto in data 09/12/2019 con delibera n.11.

RIEPILOGO DEI DATI CONTABILI

Situazione amministrativa

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate(-)Uscite
Previsione definitiva	594.950,56	Previsione definitiva	594.950,56	
Accertamenti	315.727,36	Impegni	315.063,26	<i>avanzo di competenza</i> 664,10
Competenza	294.273,72	Competenza	282.885,26	Saldo di cassa corrente A
Riscossioni	27.200,00	Pagamenti	25.089,49	
Residui		Residui		13.498,97
Somme rimaste da riscuotere		Somme rimaste da pagare		<i>Residui attivi/passivi dell'anno</i>
	22.353,64		33.078,00	

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti		Residui non pagati anni precedenti	
	18.600,00		11.514,23

(=)

(=)

Totale residui attivi	40.953,64	Totale residui passivi	44.592,23
-----------------------	-----------	------------------------	-----------

Sbilancio residui B
-3.638,59

Fondo cassa al 1
gennaio 2020 **C**
273.716,17

AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE
A+B+C

283.576,55

Il risultato dell'avanzo di amministrazione è dimostrato analiticamente anche dai seguenti dati:

Gestione di competenza

Totale accertamenti	315.727,36
Totale impegni	315.063,26
AVANZO DI COMPETENZA	664,10

Variazione gestione residui

Residui attivi radiati	0,00
Residui passivi radiati	3.689,25
SALDO VARIAZIONI GESTIONE RESIDUI	3.689,25

RIEPILOGO

avanzo di competenza	664,10
Variazione residui	3.689,25
Risultato di amministrazione anni precedenti	279.223,20
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	<u>283.576,55</u>
AVANZO MODELLO H	162.460,82
Z01 AL 31/12	117.426,48
RESIDUI ATTIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	0,00
RESIDUI PASSIVI RADIATI NELL'ESERCIZIO	3.689,25
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	<u>283.576,55</u>

L'avanzo di amministrazione pari a € 283.576,55 risulta vincolato per € 108.339,98 come da dettaglio:

Provenienza	Descrizione
a)STATO	
10.175,33	4/12 dotazione 2020
378,24	Contributo statale per orientamento
130,00	Contributo statale alunni h
1.695,14	Appalti pulizie
40,77	Risorse art. 77 dl 18/2020
6,24	PNSD azione #7 ambienti di apprendimento innovativi
0,77	Risorse art.21 dl 21 art.37/2020
6.052,97	SIAE progetto si la so! Musica per piccole taglie
Totale	18.479,46
b)PRIVATI	
58 ,00	Raccolta carta primaria Rudiano
42,00	Raccolta carta primaria Roccafranca
7.587,61	Funzioni miste
3.570,00	Contributi famiglie per assicurazione
7.500,00	Contributi famiglie per gite
12.992,72	Fondazione Comunità Bresciana progetto Carpe diem
Totale	31.757,33
c) COMUNI	
5.507,18	Avanzo pds 2019/2020 scuola primaria di Rudiano
5.892,59	Avanzo pds 2019/2020 scuola secondaria
89,91	Avanzo pds 2019/2020 scuola

	secondaria di Roccafranca
19.211,16	Avanzo pds 2019/2020 scuola primaria di Urago d'Oglio
27.402,35	Avanzo pds 2019/2020 scuola secondaria di Urago d'Oglio
Totale	58.103,19

Il modello 56 T Banca d'Italia è aggiornato al 31/12/2020 e riporta un importo di € 287.215,14 concordante con il saldo del giornale di cassa a quella data., L'istituto è titolare di conto corrente postale n.20415253, sul quale transitano i versamenti effettuati dalle famiglie e che al 31/12/2020 riporta un saldo di € 577,02 che coincide con il saldo del registro del Conto corrente postale alla data di chiusura del medesimo.

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dalla Dsga; le spese sono state registrate nell'apposito registro a cui è allegata la documentazione prevista ed il fondo iniziale di € 900,00, anticipato alla Dsga è stato regolarmente restituito al bilancio con reversale n.53 del 15/12/2020, i movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano.

CONTO FINANZIARIO

Il conto finanziario (modello H) è il documento che riassume il movimento contabile verificatosi nel corso dell'esercizio, mediante il quale, a fine esercizio, è possibile determinare l'avanzo o il disavanzo di competenza.

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità % (b/a)
1-avanzo di amministrazione	279.223,20		
2-finanziamento dall'Unione Europea	12.486,04	11.919,40	95,46%
3-finanziamenti dallo Stato	132.492,69	124.142,69	93,70%
4-finanziamenti dalla Regione	1.800,00	0,00	0
5-finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni pubbliche	95.581,34	83.944,34	87,82%
6-contributi da privati	73.157,28	73.157,28	100%
7-gestioni economiche			
8-altre entrate	210,01	210,01	100%
9-mutui			
Totale entrate 1+2+3+4+5+6+7+8+9			
disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio	594.950,56	293.373,72	
SPESE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità % (b/a)
A-attività	327.634,25	269.433,69	82,24%
P-progetti	149.839,83	45.629,57	30,45%
G-gestioni economiche			
R-fondo di riserva	50,00		
G-gestioni economiche			
Totale spese	477.474,08	315.063,26	65,99%
avanzo di competenza		664,10	
Z01 disponibilità da programmare	117.426,48		
Totale a pareggio	594.950,56	315.727,36	

* L'aggregato Z01 alla data 01/01/2020 era di € 15.055,66, durante l'anno 2020 ha avuto le seguenti movimentazioni arrivando alla consistenza finale di € 117.426,48

movimenti in aumento:

Descrizione	importo
Contributo distributori automatici	852,15
Sofferenza 2019	49.866,41
Piano diritto studio 2019/2020 Roccafranca	21.700,00
Piano diritto studio 2019/2020 Rudiano	15.000,00
Raccolta carta	100,00
4/12 Dotazione 2020	10.175,33
Contributo per servizio anticipo	2.022,75
Contributo statale per orientamento	378,24
Contributo statale per alunni h	130,00
Istruzione domiciliare	371,60
Contributo ic Cazzago per formazione	1.774,34
Totale	€ 102.370,82

Al 31/12/2020 Z01 risulta così composto:

Descrizione	importo
Contributo distributori automatici	852,15
Sofferenza 2019	49.866,41
Piano diritto studio 2019/2020 Roccafranca	21.700,00
Piano diritto studio 2019/2020 Rudiano	15.000,00

Raccolta carta	100,00
4/12 Dotazione 2020	10.175,33
Contributo per servizio anticipo	2.022,75
Contributo statale per orientamento	378,24
Contributo statale per alunni h	130,00
Istruzione domiciliare	371,60
Contributo ic Cazzago per formazione	1.774,34
Contributo azione # 3 Pnsd connettività	1.000,00
Fse oltre perché ciascuno raggiunga la propria meta	5.844,92
Fse italiano amico mio	7.167,97
Interessi rivalsa tfr	112,07
Comodato libri	930,70
Totale al 31/12/2020	<u>117.426,48</u>

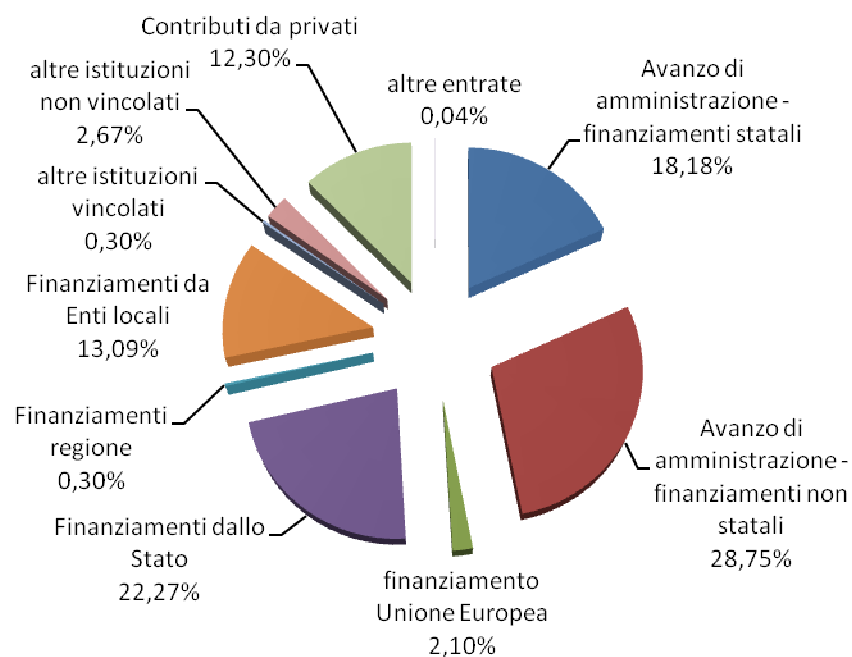
ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate relative alla competenza, accertate complessivamente per €315.727,36 risultano riscosse per €293.373,72 e permangono quindi residui attivi di competenza pari a €40.953,64 come risulta analiticamente indicato nel modello L.

agg.		Programmazione definitiva (a)	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	% sul totale delle entrate a/b
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti statali	108.160,47				18,18
1	Avanzo di amministrazione - finanziamenti non statali	171.062,73				28,75
2	Finanziamenti Unione Europea	12.486,04	12.486,04	11.919,40	566,64	2,10
3	Finanziamenti dallo Stato	132.492,69	132.492,69	124.142,69	8.350,00	22,27
4	Finanziamenti dalla Regione	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,30
5.4	Finanziamenti da Enti locali	77.900,00	77.900,00	77.900,00	0,00	13,09
5.5	Altre istituzioni vincolati	1.774,34	1.774,34	1.774,34	0,00	0,30
5.6	Altre istituzioni non vincolati	15.907,00	15.907,00	4.270,00	11.637,00	2,67
6	Contributi da privati: 61.250,13 famiglie 11.907,15 altri	73.157,28	73.157,28	73.157,28	0,00	12,30
13	Altre entrate	210,01	210,01	210,01	0,00	0,04
8	Mutui					
	TOTALE ENTRATE	594.950,56 (b)	315.727,36	293.373,72	22.353,64	

Totale programmato stato/ totale programmazione =
40,45% Totale programmato non statali/ totale
programmazione = 59,55%

Entrate



Per quanto riguarda i fondi statali, le percentuali si riferiscono ai fondi gestiti direttamente in bilancio, con esclusione del Mof e delle spese di personale gestite direttamente da Noipa.

In riferimento ai fondi da enti locali sono esclusi i costi delle utenze, delle manutenzioni e dei servizi mensa e scuolabus a cui provvedono direttamente le varie amministrazioni comunali.

Aggregato 2.2-Fondi Europei di sviluppo regionale FESR		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			12.486,04
PON SMART CLASS	13.000,00	A3.5 Smart class avviso 4878/2020 10.8.6A Fesrpon lo 432 in classe ed oltre	
Minore accertamento per minore spesa rispetto all'impegnato	-513,96	A3.5 Smart class avviso 4878/2020 10.8.6A Fesrpon lo 432 in classe ed oltre	
		Previsione definitiva	12.486,04
Aggregato 3.1-Dotazione Ordinaria		Previsione iniziale	20.428,67
Variazioni in aumento			25.724,89
4/12 dotazione ordinaria 2020	10.175,33	Z01	
Contributo statale per materiale pulizie	3.586,48	A1.1	
spese appalti pulizie gennaio-febbraio 2020	9.854,84	A1.1	
Contributo per spesa assistenza psicologica	1.600,00	A.1.4	
Finanziamento alunni h	508,24	Z01	
		Previsione definitiva	46.153,56
Aggregato 3.6 Altri finanziamento stato vincolati		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			86.339,13
Fondi statali risorse ex art.120dl 18/2020 lettera b	10.158,41	A3.3	
Fondi statali animatore digitale	1.000,00	P4.1	
Fondi statali risorse ex art.120dl 18/2020 lettera c	1.537,69	A3.4	
Fondi statali risorse ex art.120dl 18/2020 lettera c	768,84	P4.3	
Fondi pulizie straordinarie e dispositivi emergenza Covid	6.481,68	A1.1	
Fondi risorse ex art.231, comma 1 dl 34/2020	38.766,72	A3.7	
Fondi risorse ex art.231, comma 1 dl 34/2020	5.882,36	A1.3	
PNSD azione #7 realizzazione ambienti di apprendimento innovativi progetto Attiviamo la lingua	8.350,00	A3.6	
Fondi risorse ex art.21 dl 137/2020	13.021,83	A3.8	
Istruzione domiciliare	371,60	Z01	
		Previsione definitiva	86.339,13
Aggregato 4.4. Altri Finanziamenti Regione		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			1.800,00
Progetto Orti di Lombardia	1.800,00	P1.2	
		Previsione definitiva	1.800,00
Aggregato 5.4 Comune vincolati		Previsione iniziale	41.200,00
Variazioni in aumento			36.700,00
Piano diritto allo studio 2019/2020 comune di Rudiano	15.000,00	Z01	
Piano diritto allo studio 2019/2020 comune di Roccafranca	21.700,00	Z01	
		Previsione definitiva	77.900,00
Aggregato 5.5 Altre istituzioni non vincolate		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			1.774,34

Contributo IC Cazzago per formazione	1.774,34	Z01
Previsione definitiva		1.774,34
Aggregato 5.6 altre istituzioni vincolati		
Previsione iniziale		11.637,00
Variazioni in aumento		4.270,00
Contributo IISS Antonietti per formazione rete ambito 9	1.270,00	P4.1
Contributo IC Lograto per iscrizione Esami Trinity	2.550,00	P3.1
Parco Oglio Nord concorso premio fotografico	450,00	A3.2
Previsione definitiva		15.907,00
Aggregato 6.4 contributi famiglie per gite e viaggi di istruzione		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		40.065,55
Contributi genitori per gite	40.065,55	A05.1
Previsione definitiva		40.065,55
Aggregato 6.5 contributi famiglie per copertura assicurativa alunni		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		10.810,00
Contributi genitori per copertura assicurativa alunni	10.810,00	A02.1
Previsione definitiva		10.810,00
Aggregato 6.6 Contributi per copertura assicurativa personale		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		1.272,00
Contributo docenti/ata per copertura assicurativa	1.272,00	A02.1
Previsione definitiva		1.272,00
Aggregato 6.8 Contributi da imprese non vincolati		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		852,15
Contributo distributori caffè	852,15	Z01
Previsione definitiva		852,15
Aggregato 6.10 altri contributi da famiglie vincolati		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		9.102,08
Contributo famiglie per esami Trinity	6.164,00	P3.1
Contributo famiglie per servizio anticipo	2.938,08	A3.1/Z01
Previsione definitiva		9.102,08
Aggregato 6.11 contributi da imprese vincolati		
Previsione iniziale		0,00
Variazioni in aumento		10.455,50
Restituzione per annullamento gite	9.933,00	A5.1

Frutta nella scuola	422,5	A3.1	
Raccolta carta	100,00	Z01	
Previsione definitiva			10.455,50
Aggregato 6.12 contributi da istituzioni sociali vincolate			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			600,00
Contributo università Cattolica per tirocinio docenti di sostegno	600,00	A1.1	
Previsione definitiva			600,00
Aggregato 12.2 interessi attivi Banca italia contributi da imprese vincolati			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			0,01
Interessi 2020	0,01	A1.1	
Previsione definitiva			0,01
Aggregato 12.3 altre entrate			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni in aumento			210,00
Storno mandati per errate coordinate	201,00	P1.2	
Previsione definitiva			210,00

INDICI DI BILANCIO SULLE ENTRATE

	ANNO 2019	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2019	ANNO 2018
INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA Finanziamenti dello Stato/totale accertamenti Il dato varia da 0 (dipendenza nulla) a 1 (massima dipendenza)	0,459	+0,037	0,442	0,298
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA Totale entrate non statali/totale accertamenti Il dato varia da 0 (minima autonomia) a 1 (massima autonomia)	0,540	+0,193	0,347	0,702
INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE Totale incassi/totale accertamenti Rapportando il totale delle somme incassate e il totale delle somme accertate, si esprime il grado di incertezza (e dunque minore o maggiore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale. Il dato varia da 0 (minima affidabilità) a 1 (massima affidabilità)	0,929	+0,052	0,877	0,840
INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI Accertamenti non riscossi/totale accertamenti Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale accertamenti dell'esercizio di competenza. Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,070	-0,053	0,123	0,16
INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI Totale residui attivi a fine anno/totale	0,067	-0,049	0,116	0,134

<p>accertamenti+totale residui attivi iniziali</p> <p>Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti + il totale dei residui attivi ad inizio anno</p> <p>Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>				
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI</p> <p>Riscossioni in conto residui/residui attivi iniziali</p> <p>Rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui iniziali</p> <p>Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	1,462	0,549	0,913	0,2396

ANALISI DELLE SPESE

Accanto alle risorse relative all'avanzo di amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, l'istituto ha reperito risorse finanziarie esterne aggiuntive attraverso la partecipazione e accordi con il territorio o attraverso la partecipazione a progetti nazionali.

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche della scuola;
- delle strutture di cui la scuola dispone.

Pur tenendo presenti tali condizioni, e pur considerando che in ogni caso la gestione deve tendere al miglioramento del servizio che la scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese che erano tese a:

- rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, scientifiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
- rafforzare il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che progredisce in maniera vertiginosa;
- ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice con un'attività progettuale ampia, qualificante e innovativa;
- migliorare l'offerta formativa di cui la scuola si fa attrice e garante.

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a realizzare il Piano dell'Offerta Formativa Triennale (P.T.O.F.), per quanto possibile indipendentemente dalla situazione pandemica, nel quale confluiscono i progetti atti a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento ai fini dell'apprendimento.

Per ciascun progetto è stata predisposta una cartella contenente la seguente documentazione:

- scheda descrittiva contenente gli elementi essenziali del progetto (denominazione, responsabile obiettivi, durata, risorse umane, beni e servizi);
- prospetti con l'analisi dei costi previsti per le risorse umane impiegate (interne od esterne) e per l'acquisizione di beni (durevoli o di consumo) e di eventuali servizi;
- scheda finanziaria;
- eventuali prodotti finali;
- eventuale monitoraggio finale di soddisfazione;
- atti contabili (ordinativi di pagamento, fatture, prospetti di spesa per il personale, etc.)
- elementi di verifica e valutazione

Tutti i progetti realizzati e conclusi nell'e.f. 2020 sono stati regolarmente monitorati e rendicontati. La valutazione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio effettuato è stata effettuata con le seguenti modalità:

- elementi di verifica e valutazione con discussione nelle sedi competenti
- somministrazione di un questionario di valutazione e gradimento dei servizi e delle attività del P.T.O.F. rivolto alle varie componenti (ove si sia ritenuto opportuno)

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 alle attività ed ai progetti.

Prospetto riepilogativo spese

ATTIVITA'	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
A1.1 funzionamento generale		11.391,98	13.063,52	2.921,68		46.565,15	27.377,18	58,79	32.523,82	14.041,33
A1.2 fondi straordinari pulizie emergenza covid art.77 dl18/2020		6.440,91				6.481,68	6.440,91	99,37	0,00	6.481,68
A1.3 risorse ex art.231 comma 1 dl 34/2020		5.873,60			8,76	5.882,36	5.882,36	100,00	0,00	5.882,36
A1.4 assistenza psicologica			1.600,00			1.600,00	1.600,00	100,00	0,00	1.600,00
A2.1 assicurazione			11.963,50			15.533,50	11.963,50	77,02	3.451,50	12.082,00
A2.2 funzionamento amministrativo		1.464,37	14.248,92	732,00	380,14	32.150,20	16.825,43	52,33	32.150,20	0,00
A3.1 spese generali di supporto alla didattica	3.410,38	14.536,41			150,00	25.375,25	18.096,79	71,32	24.403,67	971,58
A3.2 gestione/ampliamento laboratori		6.637,14		32.730,80		39.471,05	39.367,94	99,74	39.021,05	450,00
A3.3 risorse ex art.120 dl 18/2020 lettera b				9.790,50	367,91	10.158,41	10.158,41	100,00	0,00	10.158,41
A3.4 risorse ex art.120 dl 18/2020 lettera a		1.431,20			106,49	1.537,69	1.537,69	100,00	0,00	1.537,69

A3. 5 smart class fesrpon lo 2020 432 in classe ed oltre	491,00	75,64		11.919,40		12.486,04	12.486,04	100,00	0,00	12.486,04
A3.6 PNSD AZIONE #7 ambienti di apprendimento innovativi	694,68			15.999,08		16.700,00	16.693,76	99,96	0,00	16.700,00
A3.7 risorse ex art.231 comma 1 dl 34/2020				38.766,72		38.766,72	38.766,72	100,00	0,00	38.766,72
A3.8 risorse ex art.21 dl 137/2020				13.021,06		13.021,83	13.021,06	99,99	0,00	13.021,83
A5.1 viaggi di istruzione			44.605,90			55.298,44	44.605,90	80,66	5.299,89	49.998,55
A6.1 accoglienza ed orientamento		1.000,00	3.610,00			6.605,93	4.610,00	69,79	6.200,00	405,93
TOTALE attività	4.596,06	48.851,25	89.091,84	125.881,24	1.013,30	327.634,25	269.433,69	82,24	143.050,13	
PROGETTI			acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/ programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P1.1 progetti a supporto delle competenze ambito matematico tecnologico digitale	185,78					5.500,00				
							185,78	3,38	5.500,00	0,00
P1.2 progetti educazione ambientale	2.631,79	2.682,32	480,40			13.094,00	5.794,51	44,25	11.084,00	2.010,00

P2.1 progetti a supporto delle competenze comunicative artistiche ed alla consapevolezza culturale	1.114,68	6.010,76	610,00			56.629,31	7.735,44	13,66	56.629,31	0,00
P2.2 progetti per la promozione salute e dello star bene	979,83		430,73			20.572,50	1.410,56	6,86	20.150,00	422,50
P2.3 cittadinanza e legalità	5.619,40					6.700,00	5.619,40	83,87	6.700,00	0,00
P2.4 inclusione	1.486,25	1.879,70	450,00			11.055,30	3.815,95	34,52	11.055,30	0,00
p3.1 certificazione delle competenze linguistiche L2 L3			9.655,00			11.514,00	9.655,00	83,85	2.800,00	8.714,00
P5.1 gare e concorsi						8.150,00	0,00	0,00	8.150,00	0,00
TOTALE supporto didattica	12.017,73	10.572,78	11.626,13	0,00	0,00	133.215,11	34.216,64	25,69	122.068,61	
FORMAZIONE										
	Spese Personale	Beni di Consumo	acquisti servizi e utilizzo beni di terzi	beni di investimento	altre spese/restituzione somme	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Impegni/programmazione %	programmazione iniziale	Totale variazioni
P4.1 formazione ed aggiornamento del personale	3.993,22		89,66			9.294,67	4.082,88	43,93	7.024,67	2.270,00
p4.2 riannodiamo le competenze	6.561,21					6.561,21	6.561,21	100,00	6.561,21	0,00
p4.3 risorse ex art.120 del 18/2020 lettera c	762,15				6,69	768,84	768,84	100,00	0,00	768,84
totale altri progetti	11.316,58	0,00	89,66	0,00	6,69	16.624,72	11.412,93	68,65	13.585,88	

<u>TOTALE GENERALE</u>	27.930,37	59.424,03	100.807,63	125.881,24	1.019,99	477.474,08	315.063,26	176,57	278.704,62
					fondo riserva	50,00			
						<u>477.524,08</u>			

A fronte di una programmazione definitiva di spesa ammontante a € 477.474,08 la somma complessivamente impegnata di 315.063,26 è pari al 70,95% con una notevole differenziazione tra la % riferita ai progetti e quella riferita alle attività.

In merito alle dotazioni annuali dei progetti a supporto della didattica , a fronte di una previsione definitiva pari a € 133.215,11 , la somma complessivamente impegnata di € 34.216,44 è pari al 25,66%.

In merito alle dotazioni annuali per le attività, a fronte di una previsione definitiva pari a € 327.634,25 la somma complessivamente impegnata di € 269.433,69 è pari al 82,24%.

Di seguito l'analisi dei singoli aggregati di spesa

Il consuntivo dell'anno 2020 è stato decisamente condizionato dalla pandemia e dalla conseguente chiusura della scuola.

L'interruzione delle attività didattiche ha contenuto diversi impegni di spesa.

Nel secondo quadrimestre sono state interrotte tutte le attività progettuali, l'attività sportiva e le uscite didattiche.

Si segnala inoltre l'implementazione delle entrate che hanno comportato il "risparmio" dei fondi programmati dall'istituto per le tipologie di spese sotto descritte:

tipologia fondi	Importo	Tipologia di spesa
fondi straordinari art.77 dl 18/2020	€6.481,68	acquisto di materiale specifico di pulizia e dispositivi di protezione individuale
maggiore assegnazione per acquisto materiali di pulizia	€3.586,48	Acquisto materiali di pulizia
fondi straordinari ex art.120 dl 18/2020 lettera b	€10.158,41	<ul style="list-style-type: none"> • Acquisto di notebook dare in comodato alle famiglie €9.790,50 • €367,91 restituzione somme non utilizzate
fondi straordinari ex art.120 lettera a	€1.537,69	<ul style="list-style-type: none"> • Acquisto di tablet e tastiere facilitate per alunni €1.431,20 • €106,49 restituzione somme non utilizzate
fondi straordinari ex art.120 lettera c	€768,84	<ul style="list-style-type: none"> • Formazione per docenti su utilizzo piattaforme per Dad €762,15 • €6,69 restituzione somme non utilizzate
fondi straordinari ex art.231 dl 34/2020	€44.649,08	<ul style="list-style-type: none"> • acquisto notebook da dare in comodato alle famiglie e strumentazione a sostegno della Dad €38.766,72 • acquisto segnaletica covid e materiel specifico di pulizia €5.873,60 • € 8,76 restituzione somme non utilizzate
fondi straordinari ex art.21 dl 37/2020	€13.021,83	<ul style="list-style-type: none"> • Acquisto notebook e tablet da dare in comodato alle famiglie € • €0,77 restituzione somme non utilizzate
Pon smart class	€ 12.486,04	<ul style="list-style-type: none"> • Acquisto notebook e tablet da dare in comodato alle famiglie
Fondi animatore digitale	€1.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Formazione del personale
Totale	€93.690,05	

A1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
32.523,82	14.041,33	46.565,15	27.377,18	58,79%

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- spese appalti pulizia primaria di Rudiano fino al mese di febbraio
- acquisti materiale igienico-sanitario
- rspp
- medico competente
- -Dpo
- formazione e cartellonistica sicurezza
- acquisto lavapavimenti per scuola primaria di Urago d'Oglio

Si evidenzia che parte delle spese previste per acquisti di materiale igienico-sanitario, non hanno gravato su questa attività poiché effettuate con finanziamenti ad hoc collocati ed impegnati su apposite schede attività aperte in corso d'anno come da istruzioni Miur.

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto

A1.2 FONDI STRAORDINARI PULIZIE EMERGENZA COVID ART.77 DL 18/2020

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	6.481,68	6.481,68	6.440,91	99,37%

In seguito al ricevimento dei fondi straordinari pulizie emergenza covid art.77 dl 18/2020 si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad acquistare materiale specifico di pulizia e dispositivi di protezione personale.

A1.3 RISORSE EX ART.231 COMMA 1 DL 34/2020

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	5.882,36	5.882,36	5.882,36	100%

In seguito al ricevimento dei fondi straordinari ex art.231 comma 1 dl 34/2020 si è provveduto ad aprire apposita scheda attività come da istruzione Miur ed ad acquistare materiale specifico di pulizia e cartellonistica Covid.

A1.4 ASSISTENZA PSICOLOGICA

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	100%

In seguito al ricevimento dei fondi finalizzati si è proceduto ad attivare lo sportello psicologico a supporto di studenti, personale e famiglie, per un totale di 40h professionista individuato con apposita procedura.

A2.1 ASSICURAZIONE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
3.451,50	12.082,00	15.533,50	11.963,50	77,02%

L'impegno di spesa ha riguardato le quote per assicurazione alunni e personale, ai quali è stato chiesto il versamento esattamente pari al valore delle medesime (8,5 euro per gli alunni, 12 euro per il personale). La differenza di euro 3.570,00 tra l'impegnato e l'incassato è dovuta al fatto che la polizza si intende rinnovata a totale copertura del numero degli alunni, qualora venga saldata per almeno il 90% degli stessi ed è stata programmata nel programma annuale 2021 per la copertura assicurativa 2021/2022.

A2.2 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
32.150,20	0,00	32.150,20	16.825,43	52,33

L'impegno di spesa, nell'ottica di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, ha riguardato i seguenti settori:

- Spese bancarie
- spese postali
- abbonamenti riviste amministrative
- partecipazione reti amministrative
- canoni segreteria digitale e registro elettronico
- acquisto sistema rilevazione presenze
- rinnovo pc di segreteria
- facile consumo segreteria
- licenze antivirus segreteria
- rinnovo spazio sito
- canoni noleggio fotocopiatrici segreteria e plessi
- materiali di consumo e interventi fotostampatori

La minor assunzione di spesa rispetto alla programmazione è in larga parte dovuta al risparmio che si è verificato sui costi copie dei fotostampatori e sull'acquisto di materiale di consumo dei fotoincisi dovute a:

- chiusura delle scuole
- nuovo e più vantaggioso contratto costi copie in vigore da mese di agosto

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, senza gravare sulle famiglie, può ritenersi raggiunto

Va puntualizzato che l'Ufficio ha saputo rispondere validamente sia alle richieste dei vari interlocutori (docenti, personale ATA, genitori, alunni, enti pubblici e privati, ecc...) sia ai molteplici e crescenti impegni di tipo contabile amministrativo, assicurando costante funzionalità, con significativi momenti di intensificazione dell'attività lavorativa.

Quale indicatore di qualità, va rilevato che, grazie all'operatività dell'Ufficio, non sono stati avanzati rilievi né presentate multe o more da parte degli Organismi competenti (Agenzia Entrate, Inps, Fornitori etc).

L'obiettivo di garantire i criteri di efficienza, efficacia ed operatività dei servizi a beneficio dell'utenza, gravando in misura minima sulle famiglie, può ritenersi raggiunto.

A3.1 SUPPORTO ALL'ORGANIZZAZIONE DIDATTICA

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
24.403,67	971,58	25.375,25	18.096,79	71,32%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- funzioni miste.
- facile consumo plessi
- partecipazione a reti didattiche
- abbonamenti riviste didattiche

Con le amministrazioni comunali sono state stipulate convenzioni per la gestione dei servizi misti, i cui finanziamenti e relativi pagamenti hanno interessato questa attività. Per quanto riguarda il servizio anticipo alle scuole primarie, il finanziamento è stato completamente a carico delle famiglie degli alunni che ne hanno fruito.

Per le agende scuola famiglia e i libretti è stato chiesto un piccolo contributo alle famiglie di 1,5 euro.

L'obiettivo di dotare le scuole di tutto il materiale a supporto degli interventi metodologico-didattici volti a rafforzare la motivazione all'apprendimento e senza gravare sulle famiglie può essere considerato raggiunto.

A3.2 GESTIONE/AMPLIAMENTO LABORATORI

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
39.021,05	450,00	39.471,05	39.367,94	99,74%

L'impegno dell'istituto è la diffusione di pratiche didattiche laboratoriali in assonanza con quanto prescritto dalle Indicazioni Nazionali

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- ampliamento dotazioni aula di musica scuola delle tre scuole secondarie
- acquisto n. 30 notebook per le scuole primarie di Urago e n.15 per la scuola secondaria di Rudiano
- acquisto di un carrello porta notebook per la scuola primaria di Urago d'Oglio
- materiali di consumo e riparazioni laboratori informatica

L'ampliamento laboratori con postazioni mobili risponde anche all'esigenza di poter sopperire ai bisogni dell'utenza con contratti di comodato d'uso.

A3.3 RISORSE EX ART.120 DL 18/2020 LETTERA B

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	10.158,41	10.158,41	10.158,41	100%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- acquisto di n.18 notebook per la scuola secondaria di Rudiano per far fronte alle richieste di comodato delle famiglie

A3.4 RISORSE EX ART.120 DL 18/2020 LETTERA A

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	1.537,69	1.537,69	1.537,69	100%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- acquisto di n.4 tablet e n.3 tastiere facilitate per la scuola primaria di Roccafranca

A3.5 SMART CLASS FESR PON LO 2020 432 IN CLASSE ED OLTRE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	12.486,04	12.486,04	12.486,04	100%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- acquisto di n.14 notebook per la scuola primaria di Rudiano per far fronte alle richieste di comodato delle famiglie

A3.6 PNSD AZIONE #7 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	16.700,00	16.700,00	15.999,08	99,96%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

L'allestimento di un ambiente innovativo di apprendimento presso la scuola primaria di Roccafranca composto da:

- Videoproiettore interattivo comprensivo di lavagna , software e visualizzatore digitale
- Pc tower comprensivo di monitor
- Monitor 21,5" full HD
- Carrello di ricarica e custodia device
- n.24 Tavoli singoli a forma trapezoidale

- n.4 Tavolo centrale esagonale regolabile
- n.24 Sedie ergonomiche
- n.3 tribunette mobili
- n.8 Notebook 4 in 1

A3.7 RISORSE EX ART.231 COMMA 1 DL 34/2020

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	38.766,72	38.766,72	38.766,72	100%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- acquisto di 1 video proiettore per scuola secondaria di Rudiano
- acquisto di 12 notebook ed 1 videoproiettore per scuola primaria di Rudiano
- acquisto di 5 notebook per scuola secondaria di Roccafranca
- acquisto di 30 notebook per scuola primaria di Urago d'Oglio
- acquisto di 10 notebook ed un video proiettore per scuola secondaria di Urago d'Oglio

A3.8 RISORSE EX ART.21 DL 37/2020

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
0,00	13.021,83	13.021,83	13.021,66	99,99%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

- acquisto di 19 notebook e 2 tablet per la scuola primaria di Rudiano

A5.1 VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
5.299,89	44.605,90	55.298,44	44.605,90	80,66%

A causa dell'emergenza Covid 19 è stata disposto il divieto di effettuare gite e di uscite didattiche. Gli impegni di spesa hanno riguardato una sola uscita didattica effettuata prima del divieto (classi quarte primaria di Rudiano con meta Torino museo egizio) e per la restante parte hanno riguardato rimborsi alle famiglie per quote gite già versate.

A6.1 ACCOGLIENZA ED ORIENTAMENTO

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
6.200,00	405,93	6.605,93	4.610,00	69,79%

In tutte le scuole secondarie sono stati realizzati progetti per accompagnare gli studenti e le famiglie durante il percorso formativo e della scelta della scuola superiore.

P1 PROGETTI IN AMBITO SCIENTIFICO TECNICO E PROFESSIONALE

P1.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE IN AMBITO MATEMATICO, SCIENTIFICO, TECNOLOGICO E DIGITALE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
5.500,00	0,00	5.500,00	185,78	3,38%

L'area progettuale conteneva la programmazione dei progetti di scuola aperta in ambito matematico/scientifico per le scuole secondarie ed esperienze per alcune classi della scuola primaria.. L'emergenza Covid 19 ha impedito lo svolgersi delle attività

ad eccezione della partecipazione ai giochi matematici che si sono svolti on line.

P1.2 PROGETTI SPECIFICI DI EDUCAZIONE AMBIENTALE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
11.084,00	2.010,00	13.094,00	5.794,51	44,25%

Gli impegni di spesa hanno riguardato:

-**progetto Orti di Lombardia (periodo di realizzazione ottobre-dicembre)** che ha interessato tutte le scuole primarie dell'istituto. La progettazione, la realizzazione, la cura e tutte le attività didattiche specifiche sono state affidate alle classi seconde.

Il progetto è stato finanziato dalla regione Lombardia.

-uscita di rafting a gennaio 2020 che ha interessato la scuola secondaria di primo grado di Rudiano.

-convegno ambientale scuola primaria di Urago d'Oglio realizzato nel mese di giugno.

P2 PROGETTI IN AMBITO UMANISTICO E SOCIALE

P2.1 PROGETTI A SUPPORTO DELLE COMPETENZE COMUNICATIVE ED ARTISTICHE ED ALLA CONSAPEVOLEZZA CULTURALE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
56.629,31	0,00	56.629,31	7.735,44	13,66%

L'emergenza Covid ha impedito la realizzazione dei progetti di recupero e potenziamento afferenti l'area progettuale

Gli impegni di spesa, hanno riguardato la parziale realizzazione di progetti:

-acquisto delle attrezzature riguardanti il progetto SIAE si la so! Musica per piccole taglie , le cui attività non hanno potuto essere avviate.

-gestione del progetto Carpe diem unicamente per la parte di interventi alla scuola secondaria di primo grado di Rudiano ed all'acquisto dei relativi materiali.

P2.2 PROGETTI PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DELLO STAR BENE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
20.150,00	422,50	20.572,50	1.410,56	6,86%

I progetti programmati non sono stati realizzati causa emergenza Covid.

Gli impegni di spesa hanno riguardato unicamente:

-liquidazione compensi frutta nella scuola del periodo settembre-dicembre 2019 a seguito del ricevimento di apposito finanziamento

-realizzazione del progetto la schiena va a scuola della scuola secondaria di Urago d'Oglio, svoltosi nel periodo gennaio-febbraio 2020

P2.3 CITTADINANZA E LEGALITA'

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
6.700,00	0,00	6.700,00	5.619,40	83,87%

Gli impegni di spesa hanno riguardato la realizzazione del progetto Consiglio Comunale Ragazzi della scuola secondaria di Roccafranca.

P2.4 INCLUSIONE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)

11.055,30	0,00	11.055,30	3.815,95	34,82%
-----------	------	-----------	----------	--------

Gli impegni di spesa hanno riguardato principalmente :

- acquisto di materiali specifici per alunni dsa
- somministrazione prove alunni dsa con conclusione delle stesse ad inizio 2021

P3.1 CERTIFICAZIONE DELLE COMPETENZE LINGUISTICHE L2, L3

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
2.800,00	8.714,00	11.514,00	9.655,00	83,85%

Sono stati realizzati percorsi di preparazione ad esperienze di valutazione della competenza linguistica che hanno portato alla partecipazione ed al superamento degli esami sperimentalmente svolti dal trinity per la prima volta in modalità on line.:

- Delf rimborso quote alle famiglie per mancato svolgimento esami
- Trinity per 30 alunni della scuola secondaria di Rudiano e 20 alunni della scuola secondaria di Roccafranca. Le iscrizioni degli utenti esterni sono state rimborsate.

L'iscrizione agli esami è stata parzialmente a carico delle famiglie grazie alla quota di abbattimento coperta con fondi dell'istituto. Si sono gestite, senza nessuna copertura per abbattimento quote, anche le iscrizioni di alunni di scuole limitrofe.

P4.1 FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
7.024,67	2.270,00	9.294,67	4.082,88	43,93

L'istituto ha garantito al personale diverse opportunità formative di qualità, sia rispondenti ai bisogni rilevati, sia quale stimolo all'innovazione, infatti ogni unità di personale ha fruito nel corso dell'anno 2020 in media di 18 ore di formazione, con i seguenti range:

- n.23 unità hanno fruito di 0 ore di formazione
 - n.170 unità hanno fruito da 1 a 19 ore di formazione
 - n.45 unità hanno fruito da 20 a 49 ore di formazione
- su un totale di 238 unità in servizio.

P4.2 RIANNODIAMO LE COMPETENZE

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
6.561,21	0,00	6.561,21	6.561,21	100%

Progetto , finanziato con fondi relativi alle azioni previste dalle "Norme in materia di valutazione e certificazione delle competenze nel primo ciclo ed esami di Stato".

P4.. RISORSE EX ART.120 DL 18/2020 LETTERA C

Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2020	% di utilizzo sull'importo disponibile
a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
768,84	0,00	768,84	768,84	100%

Il progetto ha visto la realizzazione di due corsi (tenuti da personale interno ed in modalità on line) destinati al personale docente volti ad acquisire conoscenze per la realizzazione della DAD.

Si è provveduto a restituire la somma di €6,69 non impegnata.

P5.1 PROGETTI PER GARE E CONCORSI

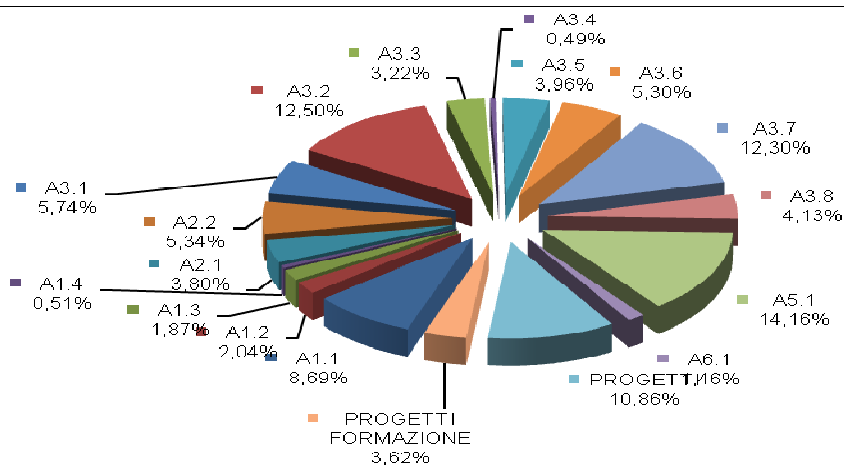
Previsione iniziale 2020	Variazioni durante anno 2020	Totale risorse anno 2020	Importo impegnato anno 2019	% di utilizzo sull'importo disponibile
--------------------------	------------------------------	--------------------------	-----------------------------	--

a	b	c=(a+b)	d	e=(d*100/c)
8.150,00	0,00	8.150,00	0,00	0,00,21%

Causa emergenza covid non sono stato possibile impegnare:

- le spese per l'organizzazione delle corse campestri delle tre scuole secondarie di primo grado per garantire la presenza dei volontari del soccorso e la fornitura delle medaglie di partecipazione.
- Le spese di trasporto per la partecipazione alle gare organizzate dalla rete sport a scuola
 - Le spese per la partecipazione al concorso teatrale di Gussago (alunni scuola secondaria di Roccafranca e di Rudiano), al concorso teatrale di Breno e di Valeggio ed al concorso cori in classe di Federchimica

RIEPILOGO DEGLI IMPEGNI



RIEPILOGO SPESE PER CONTI ECONOMICI

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto % tra tipo e totale spese
01	Personale (per realizzazione progetti)	27.930,37	8,87%
02	Beni di consumo	59.424,03	18,87%
03	Acquisto servizi ed utilizzo di beni di terzi *	100.807,63	31,20%
04	Beni investimento	125.881,24	39,96%
05	Altre spese	530,14	0,17%
	<u>Totale generale</u>	315.063,26	

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ED ALTRE DICHIARAZIONI DI LEGGE

L'Indice di Tempestività dei Pagamenti calcolato sulle fatture ricevute nell'anno 2020, riporta un dato finale di - 17,28 giorni medi. <https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2020/2020-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti.pdf>

Di seguito i risultati relativi ai trimestri:

1° TRIMESTRE -16,74 giorni medi <https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2020/2020-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-I-trimestre.pdf>

2°TRIMESTRE -24,42 giorni medi <https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2020/2020-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-II-trimestre.pdf>

3° TRIMESTRE -21,54 giorni medi <https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2020/2020-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-III-trimestre.pdf>

4° TRIMESTRE -15,23 giorni medi <https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/amm-trasparente/anno-2020/2020-indicatore-tempestivita-dei-pagamenti-IV-trimestre.pdf>

INDICI DI BILANCIO SULLE SPESE

	ANNO 2020	Variazione rispetto anno precedente	ANNO 2019	ANNO 2018
SPESA PRO CAPITE ALUNNI Totale impegni/numero medio alunni Calcolata con riferimento al numero medio degli alunni calcolato dei tre esercizi finanziari 2020-2019-2018 dati al 15 marzo di ogni anno = 1338	€235,47	+16,43	€219,04	€ 270,39
SPESA AMMINISTRATIVA PRO CAPITE ALUNNI Impegni Attività/numero medio alunni	€201,37	+123,83	€77,54	€67,42
SPESA PRO CAPITE ALUNNI PER PROGETTI Impegni su progetti/numero medio alunni	€34,102	-98,908	€132,92	€188,71
INDICE D' INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI Impegni non pagati/totale impegni Indica il rapporto tra gli impegni non pagati sul totale impegni di competenza Varia da 0 (produzione nulla di residui) ad 1 (produzione massima di residui)	0,10	-0,03	0,13	0,167

<p>INDICE D' ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI Totale residui passivi a fine anno/totale impegni+totale residui passivi ad inizio anno Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale degli impegni + il totale dei residui passivi ad inizio anno Varia da 0 (minimo accumulo) a 1 (massimo accumulo)</p>	<p>0,12</p>	<p>+0,01</p>	<p>0,11</p>	<p>0,150</p>
<p>INDICE DI SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Pagamenti in conto residui/residui passivi iniziali Rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali Varia da 0 (minima capacità di smaltimento) a 1 (massima capacità di smaltimento)</p>	<p>0,622</p>	<p>+0,507</p>	<p>0,155</p>	<p>0,899</p>

SITUAZIONE DEI RESIDUI

I residui attivi sono costituiti dalle somme accertate, ma non ancora riscosse, mentre quelli passivi dalle somme impegnate, ma non ancora pagate, entrambi costituiscono il modello L.

ATTIVI

I residui attivi si stabilizzano in € 40.953,64 di cui 18.600,00 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e 22.353,64 relativi all'esercizio 2020

RESIDUI ATTIVI			
DEBITORE	Numero e anno di riferimento	causale	Importo
USR LOMBARDIA	69/2018	50%Finanziamento attività in materia di valutazione ed esami di stato progetto Riannodiamo le competenze	4.250,00
USR LOMBARDIA	34/2019	DM721/2018 art.9 finanziamento progetto Agenda 2030 nell'ecosistema scuola	1.850,00
SIAE	36/2019	Bando Per chi crea finanziamento progetto si la sol Musica per pissole taglie	12.500,00
FONDAZIONE COMUNITA' BRESCIANA	14/2020	Finanziamento progetto Carpe diem	11.637,00
MIUR	22/02020	Saldo 10.8.6A Fesrpon lo 2020 432 smart class	566,64
MIUR	29/02020	50% saldo finanziamento PNSD AZIONE #7 AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI	8.350,00
ERSAF	51/2020	Finanziamento progetto orti di Lombardia	1.800,00
TOTALE			40.953,64

PASSIVI

RESIDUI PASSIVI RADIATI

In corso d'anno si è proceduto alla radiazione di residui passivi i ,come da dettaglio, per un importo complessivo di € 3.689,25

Anno di provenienza del residuo	n.imp.	data	Livello	destinazione	creditore	Descrizione	Importo	motivazione
2017	431	17/11/2020	P2.4	Inclusione	Ikea Italia Retail srl	Cig Z0420B9AEC ordine n.33 carrello e contenitori per materiale alunna h	€149,92	Intervenuta prerenzione amministrativa
2017	432	17/11/2020	P2.4	Inclusione	Erario dello Stato	Iva su fattura Ikea	€32,98	Intervenuta prerenzione amministrativa
2019	382	23/10/2019	A1.1	Funzionamento generale	Erario dello Stato	Iva su spese appalti pulizie	€17,69	Maggior impegno
2019	399	29/10/2019	P2.2	Progetti promozione della salute e dello star bene	Tesoreria provinciale dello Stato Erario	Ritenuta acconto su fatt. Gabrieli	€3,73	Maggior impegno
2019	493	12/11/2019	P5.1	Gare e concorsi	Autonoleggio Venturini srl	Pacchetto uscite gare sportive 2019/2020	€2.272,73	Attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	494	12/11/2019	P5.1	Gare e concorsi	Erario dello Stato	Iva su pacchetto uscite sportive	€227,27	Attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	498	12/11/2019	P2.4	Inclusione	Penna Maria	Compenso per somministrazione prove dsa	€441,03	Parte di attività non svolta causa emergenza Covid-19

2019	499	12/11/2019	P2.4	Inclusione	Tesoreria provinciale dello Stato Erario	Irpef su compenso Penna	€163,12	Parte di attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	500	12/11/2019	P2.4	Inclusione	Inpdap P101	Inpdap su compenso Penna	€219,45	Parte di attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	501	12/11/2019	P2.4	Inclusione	Inpdap Fondo credito P909	Fondo credito su compenso Penna	€2,32	Parte di attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	502	12/11/2019	P2.4	Inclusione	Regione Lombardia Irap amministrazioni pubbliche	Irap su compenso Penna	€56,53	Parte di attività non svolta causa emergenza Covid-19
2019	503	12/11/2019	A2.2	Spese generali di funzionamento	Mediasoft snc di Scarabelli A.e C.	Servizio accessi 2020	€84,00	Errata imputazione
2019	504	12/11/2019	A2.2	Spese generali di funzionamento	Erario dello Stato	Iva su servizio accessi Mediasoft	€18,48	Errata imputazione
						Totale	€ 3.689,25	

Delibera n.06/2020 consiglio di istituto del 18/12/2020

<https://www.icrudiano.edu.it/sito/wp-content/uploads/AllegatiAttiAlboPretorio/06-radiazione-residui-passivi.pdf>

I residui passivi risultano pari ad €44.592,23 di cui € 11.514,23 afferenti agli esercizi degli anni precedenti e € 33.078,00 relativi all'esercizio 2020.

I suddetti importi sono esattamente riportati nel modello K situazione patrimoniale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I dati necessari per la compilazione del conto patrimoniale sono attinti per il conto cassa dall'estratto conto al 31/12 della Banca d'Italia e del c/c postale e per tutti gli altri elementi dalle risultanze, a fine esercizio delle corrispondenti categorie del registro generale dell'inventario.

Il Modello "K", "Consistenza del patrimonio" evidenzia i seguenti valori di sintesi:

PROSPETTO DELL'ATTIVO			
	Situazione al 01.01.2020	Variazione	Situazione al 31.12.2020
MATERIALI			
Categoria I impianti e macchinari	21.185,83	-126,21 * vedi dettaglio	21.059,62
Categoria III materiale didattico scientifico	86.796,98	+65.858,80 * vedi dettaglio	152.655,78
Categoria II materiale di biblioteca	2.752,24	-297,65 * vedi dettaglio	2.454,59
TOTALE	110.735,05	+65.434,94	176.169,99
CREDITI			
Residui attivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui attivi verso altri	45.800,00	-4.846,36	40.953,64
TOTALE	45.800,00	-4.846,36	40.953,64
DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Depositi bancari	273.716,17	13.498,897	287.215,14
Depositi postali	538,08	38,94	577,02
TOTALE	274.254,25	13.537,91	287.792,16
TOTALE ATTIVO	430.789,30	74.126,49	504.915,79
PROSPETTO DEL PASSIVO			
	Situazione la 01.01.2020	Variazione	Situazione al 31.12.2020
Residui passivi verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
Residui passivi verso altri	40.292,97	+4.299,26	44.592,23
TOTALE	40.292,97	+4.299,26	44.592,23
Consistenza patrimoniale	390.496,33	+69.827,23	460.323,56
TOTALE A PAREGGIO	430.789,30	74.126,49	504.915,79

Gli investimenti ad uso scientifico- didattico rappresentano 86,65% del totale della consistenza patrimoniale.

*Dettaglio variazioni categorie inventariali :

Categoria I impianti e macchinari	-126,21 dato da: + 3.501,40 acquisti 2020 -3.073,73 rivalutazione ante 2020 -553,88 rivalutazione primo semestre 2020
Categoria III	+65.858,80 dato da:

materiale didattico scientifico	+ 105.140,56 acquisti 2020 -33.886,38 rivalutazione ante 2020 -5.395,38 rivalutazione primo semestre 2020
Categoria II materiale di biblioteca	- 297,65 dato da -297,65 rivalutazione ante 2020

Conclusioni

La situazione operativa connessa con la pandemia e la sospensione delle attività in presenza ha fortemente condizionato la situazione contabile dell'istituto. Il buon avanzo di amministrazione, al quale si sono aggiunti finanziamenti ministeriali straordinari ha permesso di adeguare attività ed impegni alla nuova situazione. La sospensione delle attività in presenza ha interrotto la realizzazione di diverse progettualità, connesse con il lavorare e lo stare insieme. Particolare rilievo rispetto all'attività contabile ha avuto l'interruzione delle uscite didattiche e di tutte le fruizioni e manifestazioni sul territorio. Ciò ha comportato dal punto di vista amministrativo anche la restituzione di tutte le quote di contribuzione alle libere attività a suo tempo versate dalle famiglie.

La povertà culturale e sociale del contesto, in occasione della DAD, ha fatto emergere una serie di problemi e bisogni nuovi. L'istituto si è immediatamente attivato per rendere ogni plesso indipendente ed autonomo rispetto alla presenza di portatili, al fine di gestire in modo più controllato e responsabile il comodato d'uso.

Nella prima parte dell'anno scolastico 2020/2021 le attività e la programmazione amministrativa hanno supportato l'avvio i necessari interventi per adeguare spazi ed organizzazione alla situazione emergenziale. La riorganizzazione degli spazi, a suo tempo progettata, ha richiesto successivi adeguamenti per evitare i contagi e ciò ha comportato la riduzione degli spazi laboratori ali a favore degli spazi aula, con un contenimento della progettazione legata ai laboratori.

Rudiano, 31/03/2021 prot.2734

il dirigente scolastico
Sibilia dott.ssa Letizia Elena

Il dirigente scolastico ed il direttore dei servizi generali ed amministrativi dichiarano di non aver effettuato gestione di fondi fuori bilancio.

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
(Rondelli dott.ssa Tiziana)

il dirigente scolastico
(Sibilia dott.ssa Letizia Elena)