



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - USR - LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LATINA 303
Via Latina, 303 – 00179 ROMA
17° Distretto – Municipio VII - tel. 06 89371483 – fax 06 89374949
Cod. Fisc. 80223110588 - Codice Meccanografico RMIC8CV00V
e-mail: rmic8cv00v@istruzione.it - PEC: rmic8cv00v@pec.istruzione.it
Sito: www.ic-vialatina303.it



Prot. 1251- 06/03

Roma, 15 Aprile 2021

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

Premessa

Nel Conto Consuntivo dell'Istituto Comprensivo Via Latina 303 di Roma sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2020 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2020 - 31/12/2020. Il Conto Consuntivo 2020 è stato predisposto, come prescritto, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e viene trasmesso al collegio dei Revisori dei Conti per il controllo amministrativo-contabile di loro competenza, e successivamente, corredato del parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto al Consiglio d'Istituto per l'approvazione. La presente relazione ha lo scopo di esporre in sintesi gli aspetti del P.T.O.F., i suoi esiti e la coerenza tra gli impegni assunti e le effettive disponibilità finanziarie dell'Istituto, illustrate analiticamente dal D.S.G.A. che ne ha curato gli aspetti contabili, in riferimento al Programma Annuale cui si riferisce e sulla base dei movimenti contabili in entrata ed in uscita che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2020. La relazione è strutturata in modo tale da illustrare la gestione rispetto al parametro dell'economicità, intesa come rapporto tra i risultati ed i mezzi messi a disposizione, e dell'efficacia, intesa come insieme di azioni finalizzate a garantire il conseguimento degli obiettivi previsti dal PTOF. Le valutazioni che seguono sono frutto di una periodica azione di monitoraggio svolta dal Dirigente Scolastico, dai suoi collaboratori e dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: - mediante colloqui e scambi di punti di vista con i vari docenti responsabili di progetto, con i coordinatori e referenti vari; - mediante l'esame della documentazione specifica elaborata dai diversi soggetti interessati dalle attività previste nella programmazione annuale del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.); - mediante alcune osservazioni dirette delle attività in questione ; - mediante il controllo e la verifica delle norme, sulla base delle quali è stato elaborato il Conto Consuntivo. La norma ministeriale fondamentale è l'art. 23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche). Sulla base del Programma Annuale anno 2020, per il periodo dal 01.01.2020 al 31.12.2020, e delle variazioni di bilancio attuate, si è tenuto conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola per la realizzazione del P.T.O.F. per l'anno scolastico 2019/2020. La realizzazione delle attività da parte della scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo si è svolta, naturalmente, in considerazione dei mezzi finanziari di cui la scuola ha avuto modo di disporre. Entro tali disponibilità gli Organi Collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico, avvalendosi della collaborazione del DSGA, hanno potuto effettuare le scelte necessarie per aderire alle esigenze educative e didattiche degli alunni e delle famiglie

Il Conto Consuntivo si compone del:

- Mod. H – Conto finanziario
- Mod. I – Rendiconto delle singole schede finanziarie per attività e progetti
- Mod. J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre
- Mod. K – Conto del patrimonio
- Mod. L – Elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M – Prospetto delle spese per il personale
- Mod. N – Riepilogo per tipologie di spesa.

Il Programma Annuale 2020 è stato approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 19 del 19.12.2019. Anche nel corso dell'anno finanziario 2020 è proseguita la politica scolastica dell'Istituto volta a differenziare la proposta formativa adeguandola alle esigenze di ciascuno, per offrire a tutti gli alunni la possibilità di sviluppare al meglio le proprie potenzialità e valorizzare le risorse presenti sul territorio (enti locali, associazioni culturali e professionali, gruppi di volontariato, associazioni sportive...), allo scopo di realizzare un progetto educativo più ricco e articolato, in modo che l'offerta formativa della scuola non si limiti alle sole attività curricolari ma assuma un ruolo più ampio di promozione culturale e sociale. Principi guida dell'azione educativa sono stati da un lato il riconoscimento delle differenze, dall'altro l'offerta di pari opportunità formative per tutti gli studenti. Nell'insieme si è cercato di rafforzare alcuni indicatori, segnali di una buona qualità del servizio scolastico:

- la condivisione delle scelte educative;
- la collaborazione di tutto il personale (docente, amministrativo e ausiliario) nella gestione dei problemi organizzativi della scuola;
- il lavoro collegiale degli insegnanti;
- l'attenzione all'inclusione;
- l'attivazione di percorsi interculturali;
- la suddivisione delle competenze disciplinari fra gli insegnanti nella scuola primaria;
- il raccordo interdisciplinare fra i docenti come strumento che possa garantire l'unitarietà dell'insegnamento;
- l'individuazione delle procedure d'insegnamento;
- l'esistenza di traguardi irrinunciabili comuni e definiti collegialmente;
- la disponibilità degli insegnanti a intendere la valutazione come un'operazione finalizzata alla verifica dell'intervento didattico più che alla espressione di giudizi nei confronti degli alunni, privilegiando, quindi, maggiormente l'aspetto formativo della stessa rispetto a quello sommativo;
- la flessibilità organizzativa;
- l'utilizzazione razionale degli spazi educativi;
- il rapporto costante fra insegnanti e famiglie;
- la disponibilità degli insegnanti alla sperimentazione, alla innovazione didattica e all'aggiornamento professionale.

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito, soprattutto negli ultimi mesi dell'anno, diversi piani dell'innovazione:

- amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico.

Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2020 sono stati realizzati parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha determinato attraverso vari interventi normativi la sospensione delle attività didattiche in presenza fino al termine dell'anno scolastico 2019/20.

Le attività comunque svolte hanno riportato, se pur in alcuni casi parzialmente svolte, esito positivo e hanno rispettato le modalità e gli obiettivi programmati, a conferma degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa. Ci sono, infatti, scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- la tutela dei diritti dei minori;
- la formazione del cittadino;
- l'ampliamento e la specificazione del curricolo;
- la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- la valutazione dei risultati;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;

- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Organizzazione delle risorse umane e finanziarie

L'Istituto accoglie una popolazione scolastica di n. 1258 alunni, di cui 856 di scuola primaria e n. 402 di scuola secondaria di I° grado. Il corpo docente consta di n 174 unità di personale a Tempo Indeterminato e Determinato. Il personale ATA consta di n 27 unità di personale.

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	1	7	8	162	0	19	143	162	7	0	20,25
Seconde	0	1	7	8	162	0	17	145	162	3	0	20,25
Terze	0	1	7	8	180	0	20	160	180	4	0	22,5
Quarte	0	1	7	8	173	0	21	152	173	7	0	21,62
Quinte	0	1	7	8	179	0	24	155	179	5	0	22,37
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	5	35	40	856	0	101	755	856	26	0	21,4
Prime	0	6	0	6	116	0	116	0	116	7	0	19,33
Seconde	0	7	0	7	158	0	158	0	158	6	0	22,57
Terze	0	6	0	6	128	0	128	0	128	9	0	21,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale	0	19	0	19	402	0	402	0	402	22	0	21,16

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	127
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	174
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	27

Si rilevano, altresì, n./4. unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi fino al 28.02.2020 e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati, per:

- realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi;
- garantire il normale funzionamento amministrativo generale;
- garantire il funzionamento didattico ordinario di tutti i plessi dell'Istituto. Le famiglie degli alunni hanno contribuito alla copertura finanziaria delle spese connesse alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa, in particolare per quanto attiene:
- viaggi d'istruzione e visite didattiche;
- rinnovo assicurazione contro gli infortuni degli alunni;
- progetti di ampliamento dell'offerta formativa.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale o di una funzione retribuita con il fondo di Istituto. Qualsiasi attività è stata, comunque, affidata ad un referente. Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli O.O.C.C. in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. L'attività educativa e didattica è stata articolata, poi, in Progetti. La presente relazione illustra, inoltre, dettagliatamente, l'andamento della gestione dell'istituto comprensivo Via Latina 303 di Roma e i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Conto consuntivo è una raccolta ragionata di dati rilevati dai registri contabili e riportati su specifici modelli predisposti dal ministero. La lettura di questi dati rende esplicito il modo in cui è stata gestita l'istituzione nel corso dell'anno e rende visibili le linee di indirizzo adottate. Il documento giustifica tutta l'azione amministrativa, consente un'analisi di quanto è stato fatto, permette un confronto tra gli obiettivi iniziali e i risultati finali, e mette in evidenza gli eventuali limiti della gestione. Il conto dà la possibilità di verificare, per esempio, la parità tra entrate ed uscite, la differenza tra la previsione iniziale e finale, gli errori nelle stime, l'ammontare delle somme impegnate e di quelle non spese. Il Conto consuntivo di seguito riportato consta di un Conto finanziario accompagnato da un Conto patrimoniale. Il Conto finanziario è il consuntivo del Programma annuale 2020. Esso comprende:

- a) le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o da riscuotere;
- b) le spese di competenza dell'anno, accertate, pagate o da pagare;
- c) la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- d) il conto totale dei residui attivi e passivi che saranno trasferiti e gestiti nell'esercizio 2021.

Il Conto patrimoniale è, invece, un documento che raccoglie tutte le variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- a) nel fondo gestito dall'Istituto incaricato del servizio di cassa;
- b) nei beni;
- c) nei crediti;
- d) nelle passività.

I dati del Conto finanziario sono contenuti nei seguenti modelli:

H – Conto finanziario

I – Rendiconto Progetto attività

J – Situazione amministrativa definitiva al 31 dicembre

L – Elenco residui

N – Riepilogo per tipologia di spesa

I valori patrimoniali sono contenuti nel modello "K".

Tutti i modelli ed i prospetti sono allegati alla presente relazione

Conto Finanziario

Il conto finanziario (art.18 comma 2) sintetizza entrate e spese dei progetti/attività, tali da evidenziare le entrate di competenza dell'anno, così come le spese. Esso è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni di entrata e di spesa del Programma annuale. I totali del conto finanziario rilevano lo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza. Il modello H (Conto Consuntivo) è suddiviso in due parti: entrate ed uscite, ognuna a sua volta suddivisa nelle due sezioni di previsione ed accertamento. Il Conto riporta gli stessi aggregati, per l'entrata (01/01, 01/02, ecc.) e per l'uscita (A01, A02, ecc.), previsti dal

Programma annuale 2020, con la stessa numerazione e la stessa denominazione. Previsione delle entrate e delle uscite Nelle colonne Entrate e Uscite della previsione sono riportate le somme che sono state previste all'inizio dell'esercizio, le variazioni, in aumento ed in diminuzione, intervenute nel corso dell'anno e la previsione definitiva al 31 dicembre 2020. Le variazioni e gli storni sono state deliberate dal Consiglio d'istituto. Dai Registri partitari, dove sono stati registrati gli accertamenti/impegni e le reversali/mandati, sono stati desunti i dati numerici indicati nelle colonne somme riscosse e pagate, somme rimaste da riscuotere e da pagare, totale somme accertate e impegnate. Dal Giornale di Cassa sono stati ricavati i totali delle somme incassate e pagate. Il Modello "H", nella colonna "e", registra le differenze tra le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni. Le differenze, in più o in meno, concorrono alla formazione dell'avanzo (o del disavanzo) della gestione di competenza, dato evidenziato nel Modello stesso. I totali del Conto finanziario sono stati riportati nella "Situazione amministrativa definitiva", Modello "J".

I residui attivi e passivi

Con il Conto consuntivo si presenta anche il rendiconto della gestione dei residui attivi e passivi. Gli accertamenti e gli impegni che non sono stati incassati e non sono stati pagati alla chiusura dell'esercizio, diventano residui attivi e passivi che saranno gestiti nel 2020. Ai residui determinati alla chiusura dell'esercizio 2020 sono stati aggiunti quelli degli anni precedenti ancora in essere. L'elenco dettagliato dei residui si trova nel Modello "L". Questo modello è diviso in due parti separate e autonome: nella prima sono registrati i residui attivi, nella seconda i residui passivi. Tutti i residui sono stati definiti in presenza di impegni formali da parte dei debitori, per le entrate, e dei creditori, per le uscite. Nel Modello "L", per ogni residuo attivo e passivo, è stata indicata la causale del credito e del debito e l'importo esatto da riscuotere e da pagare. Tutti i residui sono stati imputati ad un Aggregato.

La situazione finanziaria

La Situazione finanziaria Modello "J" è un prospetto dimostrativo dei risultati della gestione dell'intero esercizio finanziario. E' suddiviso in tre parti: a) conto di cassa; b) avanzo o disavanzo per la gestione di competenza; c) avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio. La prima parte riporta il totale dei movimenti in denaro più il Fondo di cassa esistente al 31 dicembre 2020. Tutti gli importi dichiarati corrispondono alla Situazione di cassa certificata dall'Istituto Tesoriere che svolge il servizio di cassa alla data del 31 dicembre. La seconda parte del Modello mette in evidenza i risultati della gestione di competenza. L'Avanzo di competenza è dato dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e le uscite effettivamente impegnate. Il dato principale di tutta la gestione sul quale focalizzare l'attenzione, il più importante per i riflessi che ha sulla gestione finanziaria 2020, è quello fornito dalla terza parte del modello. L'avanzo di amministrazione, di € **195.366,77** determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi più il fondo di cassa esistente alla fine dell'esercizio 2020, è la prima risorsa disponibile per finanziare il nuovo Programma annuale 2021.

Il Conto del patrimonio

Il conto del patrimonio, Modello "K", mette in evidenza la consistenza del patrimonio della scuola all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni in aumento ed in diminuzione. Nel modello sono riportati i valori dei beni inventariati, l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti esistenti al 01/01/2020, le variazioni intervenute fino al 31 dicembre, e la loro consistenza alla fine dell'esercizio.

Rendiconto delle attività e dei progetti

Obiettivi programmati

Il Programma annuale della scuola per l'anno 2020 è stato approvato dal Consiglio d'istituto il 19.12.2019 con delibera n. 19. La relazione illustrativa allegata al documento programmatico aveva già illustrato gli obiettivi da raggiungere: a) assicurare il normale funzionamento amministrativo e didattico; b) garantire la manutenzione e il regolare funzionamento delle attrezzature, delle apparecchiature e dei sussidi didattici; c) realizzare i progetti previsti dal Piano dell'offerta formativa. Nel corso dell'anno, in seguito all'arrivo di nuove entrate, sono state apportate modifiche ed integrazioni al Programma. Le variazioni sono state portate a conoscenza del Consiglio d'istituto e deliberate dallo stesso. Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2020 sono stati realizzati

parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha determinato attraverso vari interventi normativi la sospensione delle attività didattiche in presenza fino al termine dell'anno scolastico 2019/20. In modo particolare le attività programmate per visite e viaggi di istruzione hanno avuto una breve possibilità di realizzazione fino al 23 febbraio 2020 in seguito ai provvedimenti di sospensione di tali attività a seguito dell'emergenza sanitaria. Per quanto riguarda i progetti per alcuni è stato possibile completare la realizzazione, per altri in modo particolare i progetti di lingua straniera è stato deciso, di concerto con gli organi collegiali, di completarli nell'anno scolastico 2020/2021.

Rendiconto progetto/attività Mod. I

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato. Nella parte relativa alle spese la rendicontazione interessa il Tipo e la voce del primo livello di conto. Il modello mette in evidenza, quindi, anche la natura delle spese effettuate per la realizzazione di un progetto e cioè registra quanto è stato speso per le retribuzioni, quanto per la carta e cancelleria, quanto per le pubblicazioni, quanto per la manutenzione, ecc.

Riepilogo per tipologia di spesa Mod.N

Il Modello riporta un quadro sintetico delle spese del terzo livello (sottoconto) relative a tutti i progetti/attività realizzati nell'anno. Il documento permette di effettuare un'analisi approfondita sull'attività gestionale della scuola dal punto di vista della natura economica della spesa.

Riepilogo dati contabili

Le entrate accertate ammontano a € 255.041,62 di cui € 236.311,11 rimosse e € 18.730,51 non rimosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le uscite impegnate ammontano a € 210.139,86 di cui € 173.725,43 pagate e € 36.414,43 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

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

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	%Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	150.465,01		
02) Finanziamenti dell'Unione Europea	13.000,00	12.993,01	0,99
03) Finanziamenti dello Stato	122.360,44	166.860,44	1,36
04) Finanziamenti della Regione	33.734,10	9.174,94	0,27
05) Finanziamenti da Enti Locali e altre	13.240,99	13.240,99	0,00
06) Contributi da privati	156.558,38	52.771,55	0,33
07) Proventi da gestioni economiche			
08) Rimborsi e restituzione somme			
09) Alienazione di beni materiali			
10) Alienazione di beni immateriali			
11) Sponsor e utilizzo locali			
12) Altre entrate	0,09	0,09	
13) Mutui			
Totale entrate	€ 489.359,01	€ 255.041,62	
Disavanzo di competenza			
Totale a pareggio		€ 255.041,62	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
A) Attività amministrativo-didattiche	342.244,80	170.085,84	0,49
P) Progetti	92.177,25	40.054,02	0,43
G) Gestioni economiche			
R) Fondo di Riserva	1.000,00		
Totale Spese	€ 435.422,05	210.139,86	
Avanzo di competenza		€ 44.901,76	
Totale a Pareggio		€ 255.041,62	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 44.901,76
La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Riscossi nel 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 46.482,09	-	€ 2.866,66	=	€ 43.615,43	+	€ 18.730,51	-	€ 0,00	=	€ 62.345,94

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2020	-	Pagati nel 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 121.527,30	-	€ 74.188,31	=	€ 47.338,99	+	€ 36.414,43	-	€ 0,00	=	€ 83.753,42

I dettagli dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

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

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 58.630,11	15.019,91	73.650,02
Totale Disponibilità	€ 271.992,31	7.127,88	279.120,19
Totale dell'attivo	€ 330.622,42	22.147,79	352.770,21
Deficit Patrimoniale	€ 0,00		
Totale a pareggio	€ 330.622,42	22.147,79	352.770,21
PASSIVO			
Totale debiti	€ 121.527,30	-37.773,88	€ 83.753,42
Consistenza Patrimoniale	€ 209.095,12	59.921,67	€ 269.016,79
Totale a pareggio	€ 330.622,42	€ 22.147,79	€ 352.770,21

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

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.

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

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 216.774,25 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 € 195.366,77 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2020 di € 44.901,76

Dall'estratto del conto corrente postale n° 1033687516 intestato a questa Scuola, presso l'Istituto Tesoriere risulta un saldo finale al 31/12/2020 di € 216.774,25.

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° 0315834 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

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

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 225.510,22
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 236.311,11	€ 2.866,66	€ 239.177,77	
3 Pagati	€ 173.725,43	€ 74.188,31	€ 247.913,74	
4 Fondo di cassa				€ 216.774,25
5 Residui Attivi	€ 18.730,51	€ 43.615,43		€ 62.345,94
6 Residui Passivi	€ 36.414,43	€ 47.338,99		€ 83.753,42
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2020				€ 195.366,77

Spese per Attività e Progetti

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

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

	SPESE										IMPEGNATO %
	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Tributi (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Rimborsi	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)	
A01		32.873,27	44.615,35						96.388,44	77.488,62	80,39%
A02		7.755,40	13.272,01	1.026,14		463,60			45.381,30	22.517,15	49,62%
A03	845,00	3.442,92	37.566,78	200,00		20.906,43		894,48	120.540,42	63.855,61	52,97%
A04											
A05			5.234,50					989,96	79.269,61	6.224,46	7,85%
A06									665,03		
P 01									2.400,00		
P 02	6.732,14		22.798,49					9.283,79	81.318,45	38.814,42	47,73%
PROGETTI FORMAZ. PERSON.			1.239,60						8.458,80	1.239,60	14,65%
ALTRI PROGETTI											
TOTALE	7.577,14	44.071,59	124.726,73	1.226,14		21.370,03		11.168,23	434.422,05	210.139,86	48,37%
<i>Totale impegni</i>	<i>3,60%</i>	<i>20,97%</i>	<i>59,35%</i>	<i>0,58%</i>		<i>10,17%</i>		<i>5,31%</i>			

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

La somma di **€ 73.046,82** è stata impegnata per provvedere al corretto funzionamento generale e decoro della Scuola, per l'acquisto di beni di consumo, acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi di cui:

- **A.1.1 Risorse ex art 231, comma 1, D.L. 347/2020 - € 41.995,74.** Le finalità del finanziamento, erogato per fronteggiare l'emergenza Covid-19 in fase di avvio del nuovo anno scolastico 2020/2021, sono state ampiamente soddisfatte così come evidenziato dall'utilizzo integrale della somma stanziata. L'obiettivo previsto di sostenere la didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento tra gli studenti, di fornirsi adeguatamente di materiale igienico-sanitario, di adeguare gli spazi fisici alle nuove esigenze è stato raggiunto. L'importo risulta totalmente impegnato alla data del 30.09.2020, come richiesto dalla nota M.I. 23435 del 5.10.2020 e pagato per € 36.407,88 alla data del 31.12.2020.
- **A.1.2 Risorse ex art 77, comma 1, D.L. 18/2020 - € 6.181,10.** Le finalità del finanziamento sono state ampiamente soddisfatte con l'acquisto di beni finalizzati a garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali, ovvero dispositivi di protezione e igiene personale per l'intera comunità scolastica per fronteggiare l'emergenza Covid-19. Pertanto è stata utilizzata l'intera somma con un minima disponibilità residua di € 0,27.

Categoria di destinazione A.2 – Funzionamento amministrativo

La somma di **€ 26.958,95** è stata impegnata per provvedere all'acquisto di beni di consumo, carta, cancelleria, materiale informatico, assistenza hardware e software, utenze e canoni, servizi di cui:

- **A.2.1 Assistenza medico/psicologica - € 1.600,00** Il finanziamento è stato assegnato allo scopo di dare supporto all'istituzione scolastica per rispondere ai disagi e traumi derivanti dall'emergenza Covid-19 e per prevenire l'insorgere di forme di disagio o malessere psicofisico. Il finanziamento è stato impegnato entro il 31.12.2020 a seguito dell'individuazione dello psicologo nello stesso mese di dicembre 2020.

Categoria di destinazione A.3 – Didattica

La somma di **€ 63.855,61** è stata così impegnata:

- **A.3.1 – “ Assistente alla comunicazione” - € 22.967,39** per l'acquisto di servizi di assistenza agli studenti con disabilità sensoriale. L'attività è realizzata con il finanziamento della Regione Lazio nell'ambito della legislazione che garantisce il diritto allo studio.
- **A.3.2 – “Il Verde a Scuola” € 1.561,79** per l'attuazione di una attività finanziata dal Comune di Roma destinata agli alunni di scuola secondaria di I^a grado nell'ambito di un progetto che prevede la creazione di uno spazio verde.
- **A.3.3 – “Fondi ex art.120 D.L. 18/2020” – € 9.759,99** (€ 1.279,52 quota A - € 7.840,71 quota B - € 639,76 quota C) Il finanziamento è stato assegnato per far fronte all'emergenza sanitaria e consentire la prosecuzione dell'attività didattica attraverso la diffusione di strumenti digitali per l'apprendimento a distanza attraverso l'acquisto di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza o per potenziare quelli già in dotazione, sempre nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità da mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso gratuito. Le finalità del finanziamento sono state ampiamente soddisfatte così come evidenziato dall'utilizzo della somma stanziata per l'acquisto di devices . L'importo di € 894,48 non utilizzato è stato riversato come indicato nella nota M.I. 0033730 del 24.11.2020.
- **A.3.4 – “PON Smart Class” € 12.993,61** - Il finanziamento è stato ottenuto nell'ambito dell'Asse II del Programma Operativo Nazionale “Per la Scuola” 2014-2020. Ha consentito di far fronte all'attuale emergenza sanitaria garantendo la prosecuzione dell'attività didattica tramite la diffusione di strumenti digitali per l'apprendimento a distanza attraverso l'acquisto di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza. Ha consentito di potenziare quelli già in dotazione, sempre nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità mettendo a disposizione degli studenti meno abbienti e in comodato d'uso gratuito. Le finalità del finanziamento sono state ampiamente soddisfatte così come evidenziato dall'utilizzo della somma stanziata per l'acquisto di devices.
- **A.3.6 – “Misure D.D.I art. 21 DL 137/2020” € 9.993,40** – Il finanziamento ottenuto, alla data del 31.12.2020, non risulta impegnato ed è destinato all'acquisto di strumenti digitali per favorire la Didattica Digitale Integrata.

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

La somma di **€ 6.224,46** è stata impegnata per visite guidate e viaggi di istruzione attinenti a quanto programmato nel PTOF. A seguito delle misure di contenimento della diffusione del Covid-19 e della conseguente interruzione delle attività programmate non è stato possibile raggiungere gli obiettivi previsti. Sono stati effettuati rimborsi alle famiglie per le attività programmate e non svolte.

Categoria di destinazione A.6 – Attività di orientamento

L'importo di **€ 665,03**, alla data del 31.12.2020, non risulta impegnato.

Progetti

Dall'esame che segue si evidenzia che alcuni progetti inseriti nel Programma Annuale 2020 non sono stati realizzati, oppure realizzati parzialmente; i motivi della mancata realizzazione sono essenzialmente legati alla diffusione della pandemia da Covid-19 che ha determinato attraverso vari interventi normativi la sospensione delle attività didattiche in presenza fino al termine dell'anno scolastico 2019/20. Sono stati effettuati rimborsi alle famiglie per le attività programmate e non svolte o svolte in parte.

Categoria di destinazione P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

- P.1.2 – " Ri(ci)creiamo" € 1.400 da impegnare per spese del personale
- P.1.3 – "PNSD" € 1.000,00 da impegnare per acquisto di kit di strumenti e materiali per la didattica digitale integrata e metodologie didattiche innovative per studenti meno abbienti.

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

La somma di € 38.814,42 è stata così impegnata:

- P.2.1 – "MENSA MEDIE" € 893,83 per il servizio di Ristorazione per alunni di scuola secondaria di I Grado che partecipano ai progetti extracurricolari in orario pomeridiano. L'attività è realizzata con il contributo delle famiglie per sostenere la spesa rappresentata dal canone mensile alla Ditta Fornitrice dei pasti e retribuzione al personale assistente.
- P.2.2 – "TEATRO" € 13.209,66 per Prestazioni professionali e specialistiche. Il progetto è rivolto agli alunni di scuola Primaria e Secondaria di I° grado. E' svolto da esperti esterni, per la scuola primaria e da docenti interni per la scuola secondaria di I° grado. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.
- P.2.3 – "POTENZIAMENTO LINGUE STRANIERE" € 18.791,57 per Prestazioni professionali e specialistiche. Il progetto è rivolto agli alunni di Scuola Primaria e Scuola Secondaria di I° grado. E' svolto da docenti interni, esperti esterni di madrelingua. I vari corsi sono finalizzati anche al conseguimento di certificazioni. L'attività è realizzata interamente con il contributo economico delle famiglie.
- P.2.4 – "SUPPORTO PSICOPEDAGOGICO" € 5.067,80 per Prestazioni professionali e specialistiche di Assistenza psicologica per la realizzazione di un progetto di sostegno rivolto agli studenti, ai genitori, ai docenti e al personale della scuola per affrontare il disagio psicologico, emotivo e sociale.
- P.2.5 – Per il Progetto "SPORT" non è stato effettuato alcun impegno di spesa.
- P.2.6 – Per il Progetto "GRAMMATICI LUDUS" € 851,56 Il corso extracurricolare è svolto da un docente interno ed è rivolto agli studenti di scuola secondaria di 1° grado per il potenziamento della lingua latina.
- P.2.7 – Per il Progetto "TEAMNET" non è stato effettuato alcun impegno di spesa

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

La somma di € 1.239,60 è stata così impegnata: Formazione e Aggiornamento del personale ed è destinata alla realizzazione di un progetto di formazione per il personale ATA sulle procedure amministrative di verifica dei punteggi del personale docente inserito nella Graduatoria Provinciale Supplenza e procedure di sistemazione posizioni assicurative del personale.

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;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante delle 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 l'estratto conto bancario.
- Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 61 del 22/12/2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo 2020	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	0,54
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-44,66
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	6,55
Base trimestrale	Ottobre-Novembre-Dicembre	11,44
Annuale 2020		2,80

Si precisa che l'indice di pagamento delle transazioni commerciali è fortemente influenzato dal ritardo nei pagamenti delle fatture relative ai servizi di assistenza agli alunni con disabilità sensoriale effettuati in relazione ai tempi di erogazione dei fondi da parte dell'Ente preposto.

Attuazione degli obiettivi

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che tutti i progetti sono stati realizzati nell'ottica dell'efficienza (rapporto tra quantità delle risorse impiegate e quantità/qualità dei risultati ottenuti) e dell'efficacia (rapporto tra risultati previsti e quelli effettivamente ottenuti). Dalle relazione dei docenti referenti dei progetti e dagli esiti dei monitoraggi si può affermare che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti con conseguente ampliamento dell' Offerta Formativa.

Le diverse azioni hanno consentito di:

- 1) Garantire la continuità nella erogazione del servizio scolastico, mediante:
 - l'assegnazione di ore eccedenti al personale in servizio disponibile alla sostituzione di colleghi assenti (liquidate sul Pos del cedolino Unico);
 - una organizzazione flessibile dell'orario di servizio del personale.
- 2) Promuovere un utilizzo razionale e flessibile delle risorse umane assegnate alla Istituzione Scolastica allo scopo di garantire il miglioramento complessivo dell'azione amministrativa e didattica.

Questa azione ha consentito il pieno utilizzo delle risorse assegnate alla Istituzione scolastica con la retribuzione tramite Pos cedolino unico:

- dei docenti incaricati delle varie attività, di funzioni strumentali e dei collaboratori del dirigente scolastico;
- del personale amministrativo e ausiliario al quale sono state attribuiti gli incarichi specifici previsti dal contratto di lavoro e gli incarichi retribuiti con il fondo d' istituto.

3) Attuare i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa in particolare: Progetto Musica, Progetto Teatro, Potenziamento Lingue Straniere, Progetto di ascolto psicologico.

4) Garantire un incremento adeguato delle attrezzature e delle principali dotazioni della Istituzione Scolastica:

- attrezzature audiovisive
- sussidi vari.

Sostenere la formazione del personale attraverso lo svolgimento di corsi di formazione e aggiornamento, in particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare: corso aggiornamento formazione sicurezza primo soccorso, corso aggiornamento formazione sicurezza antincendio, aggiornamento /formazione del personale ATA.

5) In particolare le spese, come previste dal programma, hanno consentito di attuare quanto segue:

- assegnare ai singoli plessi le risorse per consentire il regolare funzionamento delle attività didattiche ordinarie, la manutenzione delle attrezzature e dei sussidi;
- finanziare tutti i progetti previsti dal Piano Triennale Offerta Formativa e dal programma annuale;
- assegnare le risorse del fondo di Istituto alle attività come previsto dalla contrattazione di Istituto e dalle delibere degli Organi Collegiali;
- incrementare le attrezzature informatiche e mantenere quelle esistenti;
- promuovere le attività formative del personale

Conclusioni

La realizzazione delle attività da parte della Scuola nell'anno finanziario di riferimento del Conto Consuntivo non ha potuto prescindere dai mezzi finanziari di cui l'Istituzione scolastica ha avuto possibilità di disporre.

Entro tali disponibilità gli Organi collegiali dell'Istituto e il Dirigente Scolastico hanno fissato priorità ed effettuato le scelte necessarie per rispondere alle esigenze educative e didattiche degli alunni dell'Istituto.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono state effettuate tenendo sempre conto delle peculiarità proprie dell'utenza della Scuola che si presenta piuttosto eterogenea, delle linee guida del PTOF, in base alle quali si articola l'offerta formativa dell'Istituto, e delle strutture a disposizione.

Questa relazione, unitamente ai documenti contabili, predisposta dal Dirigente Scolastico in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per quanto riguarda la parte tecnico amministrativa, si sottopone ai Revisori dei Conti al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Roma, 15 aprile 2021

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Orietta Mozzetti



Il Dirigente Scolastico
Rosanna Sapia

