



Istituto tecnico – settore tecnologico

Automazione --- Chimica --- Informatica – Meccatronica

Istituto professionale – settore industria e artigianato

Operatore elettrico – Operatore meccanico

---

**CONTO CONSUNTIVO 2020**  
**RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
*(art. 23 c. 2 D.I. 129/2018)*



## **Cenni Procedurali.**

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2020 - composto dai modelli contabili H, I, J, L, K, M, N unitamente alla presente Relazione Illustrativa - predisposto in data 08 marzo 2021 dal Dirigente Scolastico prof.ssa Maria Chiara Pardi con la collaborazione del Direttore S.G.A. sig.ra Anna Elisabetta Urso è stato inviato ai Revisori dei Conti, costituiti con nomine prot. 28779/51 del 27/11/2020 (MIUR) e prot. 214417 del 19/09/2019 (MEF) in data ..... in seguito all'applicazione della Nota MIUR prot. 0005467 del 10 marzo 2021 che per esigenze connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 l'invio per l'approvazione è stato prorogato fino al 15 aprile 2021

I Revisori dei Conti, dopo approfondito esame dei documenti suindicati, hanno espresso le loro valutazioni nel verbale nr. 003/2021 del 03 maggio 2021, dando parere favorevole.

Il Conto Consuntivo viene pertanto presentato al Consiglio di Istituto del 27 maggio 2021 per l'approvazione

## 1.Premessa

Si fornisce di seguito una legenda delle Attività/Progetti attivate nell'esercizio 2020

<b>attività/ progetto</b>	<b>descrizione</b>	<b>natura</b>
A1-1	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Funzionamento Generale e Manutenzione Edificio”</i>	attività istituzionale
A1-2	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020”</i>	attività istituzionale
A1-3	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020”</i>	attività istituzionale
A1-4	<i>Funzionamento generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”</i>	attività istituzionale
A2-1	<i>Funzionamento amm.vo</i>	attività istituzionale
A3-1	<i>Didattica – “Funzionamento didattico”</i>	attività istituzionale
A3-2	<i>Didattica – “Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020”</i>	attività istituzionale
A3-3	<i>Didattica – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”</i>	attività istituzionale
A3-4	<i>Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
A3-5	<i>Didattica – “Risorse art. 21, comma 1, D.L. 137/2020”- Misure per la didattica digitale integrata</i>	attività istituzionale
A3-6	<i>Didattica – “Risorse D.M. 151/2020 - Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata da parte degli studenti meno abbienti”</i>	attività istituzionale
A4-1	<i>Alternanza Scuola-Lavoro</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>

<b>attività/ progetto</b>	<b>descrizione</b>	<b>natura</b>
A5-1	<i>Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - "Visite, viaggi d'istruzione, rimborsi spese per visite, programmi di studio all'estero"</i>	attività istituzionale
A6-1	<i>Attività di orientamento "Orientamento in ingresso e orientamento corso serale"</i>	attività istituzionale
P1-1	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Digital Community" - FONDI PON FSE</i>	ampliamento offerta formativa
P1-2	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Innovazione Laboratori Tecnologici</i>	attività istituzionale
P1-3	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "STEM-MEDIE"</i>	ampliamento offerta formativa
P1-6	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD"</i>	ampliamento offerta formativa
P1-8	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Biblioteca per l'Apprendimento Innovativo #PNSD-AZIONE#7"</i>	ampliamento offerta formativa
P1-9	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "In preparazione ai test d'ingresso all'Università"</i>	ampliamento offerta formativa
P1-10	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Approfondimenti Tecnologici extracurricolari"</i>	ampliamento offerta formativa
P1-11	<i>Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Realizzazione di SMART CLASS per la scuola del II CICLO" – FONDI PON FESR</i>	ampliamento offerta formativa

<b>attività/ progetto</b>	<b>descrizione</b>	<b>natura</b>
P2-2	<i>Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-3	<i>Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "ARCHIFEST"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-7	<i>Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto " LAIVIN - INCLUDENDO A_PRENDO"</i>	<i>Attività finanziata da terzi (privati)</i>
P2-8	<i>Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Benessere a scuola"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P2-9	<i>Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-1	<i>Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Certificazioni Cambridge"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-2	<i>Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P3-3	<i>Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "EIPASS"</i>	<i>ampliamento offerta formativa</i>
P4-1	<i>Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."</i>	<i>attività istituzionale</i>
P4-2	<i>Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020"</i>	<i>attività istituzionale</i>

<b>attività/ progetto</b>	<b>descrizione</b>	<b>natura</b>
P4-3	<i>Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020"</i>	attività istituzionale
P5-1	<i>Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"</i>	Attività finanziata da terzi (privati)
P5-3	<i>Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"</i>	ampliamento offerta formativa
P5-4	<i>Progetti per "Gare e concorsi" Progetto "Olimpiadi della Robotica"</i>	ampliamento offerta formativa

Il Programma Annuale che viene rendicontato con il presente Conto Consuntivo 2020 è stato approvato in data 20 dicembre 2019 dal Consiglio di Istituto.

Sono state apportate variazioni al programma, in conformità a quanto previsto dall'art. 10 del D.I. 129/2018:

- con delibere CdI: 29 giugno 2020, 27 novembre 2020.

## ENTRATE

agg E	descrizione	Programmaz. Iniziale	Decreto	Variaz. 29/6	Variaz. 27/11	Programmaz. definitiva
1/1	avanzo non vinc	<b>269.947,13</b>				<b>269.947,13</b>
1/2	avanzo vinc	<b>142.583,41</b>				<b>142.583,41</b>
2/1	fondi sociali europei (FSE)	<b>0,00</b>			114.470,59	<b>114.470,59</b>
2/2	fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	<b>0,00</b>			9.999,99	<b>9.999,99</b>
3/1	dotaz.ord.	<b>46.424,22</b>			24.105,99	<b>70.530,21</b>
3/5	altri fin.ti non vinc. dallo Stato	<b>0,00</b>			190,00	<b>190,00</b>
3/6	altri fin.ti vinc. dallo Stato	<b>20.000,00</b>		28.916,74	87.875,24	<b>136.791,98</b>
4/4	regione vinc	<b>0,00</b>			998,01	<b>998,01</b>
5/2	provincia vinc.	<b>110.000,00</b>			4.013,87	<b>114.013,87</b>
5/5	altre istituzioni non vincolati	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
5/6	altre istituzioni vincolati	<b>25.500,00</b>		635,00	-23.535,45	<b>2.599,55</b>
6/1	contributi volontari da famiglie	<b>55.750,00</b>			-801,07	<b>54.948,93</b>
6/4	contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	<b>53.000,00</b>				<b>53.000,00</b>
6/5	contributi per copertura assicurativa degli alunni	<b>4.250,00</b>			569,50	<b>4.819,50</b>

<b>agg E</b>	<b>descrizione</b>	<b>Programmazz. Iniziale</b>	<b>Decreto</b>	<b>Variaz. 29/6</b>	<b>Variaz. 27/11</b>	<b>Programmazz. definitiva</b>
6/6	contributi per copertura assicurativa personale	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
6/7	altri contributi da famiglie non vincolati	<b>0,00</b>			11,10	<b>11,10</b>
6/8	contributi da imprese non vinc.	<b>2.000,00</b>			-2.000,00	<b>0,00</b>
6/9	contributi da istituzioni sociali private non vinc	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
6/10	altri contributi da famiglie vinc.	<b>0,00</b>		500,00		<b>500,00</b>
6/11	contributi da imprese vinc.	<b>5.500,00</b>		1.533,50	2.426,80	<b>9.460,30</b>
11/3	canone occupazione spazi e aree pubbliche	<b>9.836,64</b>			-9.836,64	<b>0,00</b>
12/1	interessi attivi	<b>0,00</b>		3,03		<b>3,03</b>
12/2	interessi attivi da Banca d'Italia	<b>0,00</b>		0,10		<b>0,10</b>
<b>TOT</b>		<b>744.791,40</b>		<b>31.588,37</b>	<b>208.487,93</b>	<b>984.867,70</b>

USCITE

Tipologia U	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 29/6	Variaz. 27/11	Programmazione definitiva
A1-1	<b>213.483,49</b>		1.233,50	-26.847,22	<b>187.869,77</b>
A1-2	<b>0,00</b>		6.532,82	0,00	<b>6.532,82</b>
A1-3	<b>0,00</b>		10.469,64	0,00	<b>10.469,64</b>
A1-4	<b>0,00</b>			32.000,00	<b>32.000,00</b>
A2-1	<b>36.474,43</b>		3,13	16.178,31	<b>52.655,87</b>
A3-1	<b>83.944,93</b>			3.695,68	<b>87.640,61</b>
A3-2	<b>0,00</b>		10.281,46		<b>10.281,46</b>
A3-3	<b>0,00</b>			40.423,35	<b>40.423,35</b>
A3-4	<b>0,00</b>			114.470,59	<b>114.470,59</b>
A3-5	<b>0,00</b>			11.651,11	<b>11.651,11</b>
A4-1	<b>29.419,96</b>			5.744,34	<b>35.164,30</b>
A5-1	<b>79.106,24</b>				<b>79.106,24</b>
A6-1	<b>4.612,30</b>			1.200,78	<b>5.813,08</b>
P1-1	<b>17.046,00</b>				<b>17.046,00</b>
P1-2	<b>30.000,00</b>				<b>30.000,00</b>
P1-3	<b>2.350,00</b>			-1.029,00	<b>1.321,00</b>
P1-6	<b>0,00</b>		1.000,00		<b>1.000,00</b>
P1-8	<b>30.000,00</b>				<b>30.000,00</b>
P1-9	<b>812,79</b>				<b>812,79</b>
P1-10	<b>1.000,00</b>				<b>1.000,00</b>
P1-11	<b>0,00</b>			9.999,99	<b>9.999,99</b>
P2-2	<b>2.000,00</b>				<b>2.000,00</b>
P2-3	<b>500,00</b>				<b>500,00</b>
P2-7	<b>7.500,00</b>				<b>7.500,00</b>
P2-8	<b>300,00</b>				<b>300,00</b>
P2-9	<b>1.000,00</b>				<b>1.000,00</b>
P3-1	<b>464,45</b>				<b>464,45</b>
P3-2	<b>6.930,81</b>		500,00		<b>7.430,81</b>
P3-3	<b>464,45</b>				<b>464,45</b>
P4-1	<b>8.500,00</b>		635,00		<b>9.135,00</b>

Tipologia U	Programmazione Iniziale	Decreto	Variaz. 29/6	Variaz. 27/11	Programmazione definitiva
P4-2	0,00		632,82		632,82
P4-3	0,00			1.000,00	1.000,00
P5-1	7.625,70		300,00		7.925,70
P5-3	1.000,00				1.000,00
P5-4	1.068,24				1.068,24
fondo riserva	300,00				300,00
scheda Z	178.887,61				178.887,61
<b>TOTALE</b>	<b>744.791,40</b>		<b>31.588,37</b>	<b>208.487,93</b>	<b>984.867,70</b>

Le variazioni al P.A. iniziale sono state pari al + **32,23%** delle previsioni iniziali.

## 2. Dati Contabili

### 2.1. Conto Finanziario per competenza

Si ricorda che ai sensi delle norme sulla contabilità pubblica (cfr. R.D. 2440 del 18.11.1923 artt. 30-32, D.I. 129/2018 art. 5) la gestione finanziaria delle Istituzioni scolastiche è conforme a quella dei soggetti pubblici, e quindi fondata sul principio della **competenza**. Da ciò discende che le entrate vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dalla materiale riscossione. Parimenti, le uscite vengono iscritte sulla base dell'atto formale che ne costituisce il titolo giuridico, indipendentemente dal materiale pagamento.

Nel primo caso quindi rileva **l'accertamento**, nel secondo **l'impegno**.

Dal Mod. H riportiamo quindi i seguenti dati:

#### ENTRATE

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
01	avanzo di amm.ne	412.530,54		
02	finanziamenti dall'Unione Europea	124.470,58	124.470,58	1,000
03	finanziamenti dallo Stato	207.512,19	209.789,19	1,010
04	finanziamenti dalla Regione	998,01	998,01	1,000
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	116.613,42	117.413,42	1,006
06	Contributi da Privati	122.739,83	123.214,83	1,003
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	

aggr.	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme accertate (b)	disponibilità (b)/(a)
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12	Altre Entrate	3,13	3,13	1,000
13	Mutui	0,00	0,00	
	<b>TOTALI</b>	<b>984.867,70</b>	<b>575.889,16</b>	<b>1,006</b>

La colonna "disponibilità" indica il rapporto tra la programmazione effettuata e gli effettivi accertamenti. Il valore teorico "1" indica la perfetta coincidenza tra il momento della programmazione e quello della realizzazione della previsione. Lo scostamento medio è pari a 1,003; lo scostamento complessivo è pari a 1,006.

Nell'interpretare il coefficiente di scostamento tra previsione e accertamento, va premesso che il D.I. 129/2018, all'art. 10 c.5 espressamente recita:

*Durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario non possono essere apportate variazioni al programma, salvo casi eccezionali da motivare.* [ndr.:grassetto nostro]

Da un lato, quindi, l'osservanza scrupolosa di tale disposizione, dall'altro il fatto che proprio nell'ultimo mese dell'esercizio in genere vengono erogati ulteriori finanziamenti da parte dello Stato e degli enti, oltre che da parte delle Famiglie con le contribuzioni liberali, rendono quasi inevitabile lo scostamento dal dato teorico "1".

Nella fattispecie, gli scostamenti valutati dalla Dirigenza come casi *non eccezionali* sono i seguenti:

aggr.	descrizione	causale	importo
03	finanziamenti dallo Stato	finanziamento MIUR per "Risorse D.M. 151/2020 – Connettività per l'accesso alla didattica digitale integrata da parte degli studenti meno abbienti"	2.277,00
05	finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	finanziamento Camera di Commercio di Bergamo per premio Storie di alternanza - Progetto da Crespi d'Adda ai telai tessili	800,00
06	contributi da privati	contributo per assicurazione infortuni/rc	34,00
06	contributi da privati	contributo famiglie	441,00
		<b>TOTALE</b>	<b>3.552,00</b>

## USCITE

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A01-1	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	187.869,77	104.727,38	0,56
A01-2	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020”	6.532,82	5.395,12	0,82
A01-3	Funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020”	10.469,64	4.992,95	0,48
A01-4	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”	32.000,00	32.000,00	1,00
A02-1	funz.to amm.vo	52.655,87	20.889,13	0,40
A03-1	didattica	87.640,61	40.364,99	0,46
A03-2	didattica – “Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020”	10.281,46	10.281,46	1,00
A03-3	Didattica – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”	40.423,35	40.423,35	1,00
A03-4	Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE	114.470,59	0,00	0,00
A03-5	Didattica – “Risorse art. 21, comma 1, D.L. 137/2020” - Misure per la didattica digitale integrata	11.651,11	0,00	0,00
A04-1	alternanza scuola-lavoro	35.164,30	9.740,63	0,28

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
A05-1	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	79.106,24	49.530,40	0,63
A06-1	attività di orientamento	5.813,08	5.261,09	0,91
P01-1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Digital Community" - FONDI PON FSE	17.046,00	7.824,31	0,46
P01-2	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Innovazione Laboratori Tecnologici	30.000,00	8.942,11	0,30
P01-3	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "STEM-MEDIE"	1.321,00	464,46	0,35
P01-6	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD"	1.000,00	0,00	0,00
P01-8	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Biblioteca per l'Apprendimento Innovativo #PNSD-AZIONE#7"	30.000,00	29.140,59	0,97

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P01-9	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "In preparazione ai test d'ingresso all'Università"	812,79	812,79	1,00
P01-10	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Approfondimenti Tecnologici extracurricolari"	1.000,00	0,00	0,00
P01-11	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Realizzazione di SMART CLASS per la scuola del II CICLO" – FONDI PON FESR	9.999,99	9.652,86	0,97
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	2.000,00	2.000,00	1,00
P02-3	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "ARCHIFEST"	500,00	0,00	0,00
P02-7	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto " LAIVIN - INCLUDENDO A_PRENDO"	7.500,00	7,20	0,01
P02-8	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Benessere a scuola"	300,00	0,00	0,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P02-9	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari"	1.000,00	0,00	0,00
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Certificazioni Cambridge"	464,45	464,45	1,00
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	7.430,81	2.212,68	0,30
P03-3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "EIPASS"	464,45	0,00	0,00
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	9.135,00	3.381,61	0,37
P04-2	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020"	632,82	632,82	1,00
P04-3	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020"	1.000,00	1.000,00	1,00

voce	descrizione	programmazione definitiva (a)	somme impegnate (b)	utilizzo (b)/(a)
P05-1	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	7.925,70	1.500,00	0,19
P05-3	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	1.000,00	0,00	0,00
P05-4	Progetti per e "Gare concorsi" Progetto "Olimpiadi della Robotica"	1.068,24	928,90	0,87
R98	fondo riserva	300,00		
Z01	scheda Z	178.887,61		
	<b>TOTALI</b>	<b>984.867,70</b>	<b>392.571,28</b>	<b>0,49</b>

Il coefficiente medio che indica la capacità di spesa in conformità alla programmazione si attesta a 0,49/1,00. Nell'interpretare questo dato bisogna tener presente che:

# il piano acquisti attrezzature 2019/2020 ha richiesto più tempo del previsto per esser completato in seguito ad accurata ricognizione delle attrezzature esistenti. Si è proceduto ai relativi acquisti nel corso dell'esercizio 2021.

# in materia di alternanza scuola-lavoro, l'Istituto sta attuando quanto richiesto dalla vigente normativa verificando di volta in volta gli effettivi impegni orari dei tutor.

# Il progetto Supporti Didattici Avviso 19146/2020 sarà effettuato a partire dall'inizio dell'anno 2021.

# Le "Risorse art. 21, comma 1, D.L. 137/2020" - **Misure per la didattica digitale integrata** saranno impegnate e spese nel corso dell'anno 2021, già sono stati richiesti i preventivi per potenziare la fibra già esistente nell'Istituto.

# Per il progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD" verrà liquidato nell'anno 2021 il docente referente e responsabile Prof. La Riccia Michele.

# Per il progetto ARCHIFEST non è stato effettuato nessun pagamento per il materiale di consumo perché la festa di fine anno non si è potuta svolgere per esigenze connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

# Il progetto " LAIVIN - INCLUDENDO A\_PRENDO" è stato rinviato all'anno solare successivo, sempre per esigenze connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19".

# Per il progetto Benessere a scuola non è stato effettuato nessun pagamento per il materiale di consumo.

# Per i 2 Progetti "Approfondimenti Tecnologici extracurricolari" e "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari" non è stata impegnata nessuna spesa al personale.

# Per il progetto PON “Digital Community” sono stati effettuati solo 2 moduli, per il modulo “Peer e Media Education” è stata fatta la rinuncia in quanto tale modulo chiedeva la presenza e la partecipazione degli alunni in Istituto, impossibilitati, in quanto dal mese di Febbraio 2020 in DAD sempre per esigenze connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”.

# Il progetto EIPASS non è stato effettuato per mancanza di iscrizioni e partecipazione da parte degli alunni, impossibilitati in quanto dal mese di Febbraio 2020 in DAD sempre per esigenze connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”.

# Per il progetto “Valorizzazione delle eccellenze” non è stato effettuato nessun pagamento sempre per esigenze connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”.

## 2.2. Conto Finanziario per cassa

In questo paragrafo, in relazione al Modello H, esaminiamo l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti a chiusura esercizio, e quindi i residui attivi e passivi **costituitisi nel corso dell'esercizio 2020**.

### ENTRATE

aggr.	descrizione	accertamenti (a)	riscossioni (b)	residui attivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
02	finanziamenti dall'Unione Europea	124.470,58	5.000,00	119.470,58
03	finanziamenti dallo Stato	209.789,19	199.789,19	10.000,00
04	finanziamenti dalla Regione	998,01	998,01	0,00
05	finanziamenti da Enti Locali o altre Istituz.Pubbl.	117.413,42	117.022,15	391,27
06	Contributi da Privati	123.214,83	102.836,03	20.378,80
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08	Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00
12	Altre Entrate	3,13	3,13	0,00
13	Mutui	0,00	0,00	
	<b>TOTALI</b>	<b>575.889,16</b>	<b>425.648,51</b>	<b>150.240,65</b>

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2020 è il seguente:

Progetto Aggr./Voce/Sottovoce	causale	importo
A0101 – 06 / 11 / 02	CORDEN PHARMA BERGAMO SPA Regolarizzazione accredito c.c. QUOTA CONCESSIONE PER AFFITTO LABORATORIO DI CHIMICA PER CORSO DI FORMAZIONE TECNICO PRATICHE PER N. 40 ORE DAL 01/10/2020 AL 14/10/2020	1.482,00
A0301 – 06 / 11	CORDEN PHARMA BERGAMO SPA Regolarizzazione accredito c.c. QUOTA CONCESSIONE MATERIALI DI CONSUMO LABORATORIO DI CHIMICA PER CORSO DI FORMAZIONE TECNICO PRATICHE PER N. 40 ORE DAL 01/10/2020 AL 14/10/2020	944,80
A0304 – 02 / 01 / 001	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON SUPPORTI KIT DIDATTICI E KIT LIBRI SCOLASTICI SCUOLE DI I E II GRADO	114.470,59
P0108 – 03 / 06	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. AMBIENTI SCORRIMENTO SALDO 2020	10.000,00
P0111 – 02 / 02	MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. SALDO 50% SMART CLASS	4.999,99
P0207 – 06 / 11 / 002	FONDAZIONE CARIPLO Regolarizzazione accredito c.c. SALDO 50% PRATICA 2019-3568 PER IL PROGETTO "INCLUDENDO A_PRENDO"	2.750,00
A0101 – 05 / 06	AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA LUGLIO- AGOSTO-SETTEMBRE-OTTOBRE 2020 EDIFICIO IPIA	24,33
A0101 – 05 / 06	AZIENDA BERGAMASCA FORMAZIONE Regolarizzazione accredito c.c. RIMBORSO SPESE ACQUA FEBBRAIO-OTTOBRE 2020 EDIFICIO IPIA	366,94
A0501 – 06 / 04 / 001	GENITORI DI STUDENTI DELL'ISTITUTO "ARCHIMEDE" Riscossione PER CONTRIBUTI ALUNNI PER GITE E VIAGGI D'ISTRUZIONE	15.202,00
	<b>TOTALE</b>	<b>150.240,65</b>

## USCITE

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
A01-1	funz.to generale e decoro della scuola - manutenzione di edifici	104.727,38	96.898,99	7.828,39
A01-2	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020”	5.395,12	5.395,12	0,00
A01-3	Funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020”	4.992,95	4.992,95	0,00
A01-4	funz.to generale e decoro della Scuola – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”	32.000,00	18.566,03	13.433,97
A02-1	funz.to amm.vo	20.889,13	20.096,14	792,99
A03-1	Didattica	40.364,99	37.896,89	2.468,10
A03-2	Didattica – “Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020”	10.281,46	10.281,46	0,00
A03-3	Didattica – “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”	40.423,35	40.423,35	0,00
A03-4	Didattica – “Supporti Didattici Avviso 19146/2020” – FONDI PON FSE	0,00	0,00	0,00
A03-5	Didattica – “Risorse art. 21, comma 1, D.L. 137/2020” - Misure per la didattica digitale integrata	0,00	0,00	0,00
A04-1	alternanza scuola-lavoro	9.740,63	9.740,63	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
A05-1	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	49.530,40	49.530,40	0,00
A06-1	attività di orientamento	5.261,09	5.261,09	0,00
P01-1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Digital Community" - FONDI PON FSE	7.824,31	7.824,31	0,00
P01-2	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Innovazione Laboratori Tecnologici	8.942,11	8.942,11	0,00
P01-3	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "STEM-MEDIE"	464,46	464,46	0,00
P01-6	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Piano Nazionale per la Scuola Digitale – PNSD"	0,00	0,00	0,00
P01-8	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Biblioteca per l'Apprendimento Innovativo #PNSD-AZIONE#7"	29.140,59	29.140,59	0,00
P01-9	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "In preparazione ai test d'ingresso all'Università"	812,79	812,79	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
P01-10	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Approfondimenti Tecnologici extracurricolari"	0,00	0,00	0,00
P01-11	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" Progetto "Realizzazione di SMART CLASS per la scuola del II CICLO" – FONDI PON FESR	9.652,86	0,00	9.652,86
P02-2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Sportello CIC"	2.000,00	2.000,00	0,00
P02-3	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "ARCHIFEST"	0,00	0,00	0,00
P02-7	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto " LAIVIN - INCLUDENDO A_PRENDO"	7,20	7,20	0,00
P02-8	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Benessere a scuola"	0,00	0,00	0,00
P02-9	Progetti in ambito "Umanistico e sociale" Progetto "Approfondimenti Umanistici Sociali extracurricolari"	0,00	0,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
P03-1	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Certificazioni Cambridge"	464,45	464,45	0,00
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	2.212,68	2.212,68	0,00
P03-3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "EIPASS"	0,00	0,00	0,00
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornamento rivolto al pers. Docente e A.T.A."	3.381,61	2.796,11	585,50
P04-2	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020"	632,82	632,82	0,00
P04-3	Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale" "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020"	1.000,00	619,36	380,64
P05-1	Progetti per "Gare concorsi" Progetto "Premio in memoria di Marco"	1.500,00	1.500,00	0,00

voce	descrizione	impegni (a)	pagamenti (b)	residui passivi costituiti nel 2020 (a)-(b)
P05-3	Progetti per "Gare concorsi" Progetto "Valorizzazione delle eccellenze"	0,000	0,00	0,00
P05-4	Progetti per "Gare concorsi" Progetto "Olimpiadi della Robotica"	928,90	928,90	0,00
R98	fondo riserva			
	<b>TOTALI</b>	<b>392.571,28</b>	<b>357.428,83</b>	<b>35.142,45</b>

Il dettaglio dei residui passivi costituitisi nel corso dell'esercizio 2020 è il seguente:

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
P0401 - 03 / 05 / 001	CONSORZIO ENFAPI TREVIGLIO Saldo fattura ORDINE N. 36 DEL 06/03/2020 - CORSO FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO SICUREZZA	335,50
A0201 - 03 / 02 / 011	STUDIO AG.I.COM SRL Saldo fattura ORDINE N. 62 DEL 18/06/2020 - RINNOVO CONTRATTO - D.P.O. DATA PROTECTION OFFICER)	780,80
A0104 - 04 / 04 / 013	SD LASER SRL Saldo fattura ORDINE N. - PREVENTIVO N. 173 DEL 28/09/2020 - FORNITURA E POSA - BARRIERE PLEXIGLASS METRATURA VARIAPER LABORATORI	13.433,97
P0403 - 03 / 02 / 009	STUDIO TECNICO DOTT. ING. ANGELO SILVA Saldo fattura CORSO DI AGG.TO FORMAZIONE SPECIFICA - RISCHIO BIOLOGICO VIRUS SARS-COV-2 - RISCHI CONNESSI ALLA DD (IMPONIBILE + CONTRIBUTO CASSA + IVA + RITENUTA D'ACCONTO) - A.S. 2020/2021	380,64
A0101 - 04 / 04 / 003	BENELLI MAURO Saldo fattura ORDINE N. 68 DEL 13/07/2020 - LAVORI DI IMBIANCATURA AULA DI SCIENZE	570,00
A0101 - 03 / 02 / 009	ARPA LOMBARDIA Saldo fattura ORDINE N. 85 DEL 03/09/2020 - Misurazione della concentrazione di Radon indoor con dosimetri a elettrodo, per ogni punto- Relazione valutativa, a vacazione, all'ora - Sopralluogo per ora	243,39
A0201 - 03 / 07 / 006	ARUBA S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 87 DEL 03/09/2020 - RINNOVO SERVIZI DOMINIO HOSTING N. 100786431	12,19
A0101 - 03 / 06 / 003	PODETTI LUIGI & C S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 99 DEL 02/10/2020 - SPOSTAMENTO CLIMATIZZATORE ESISTENTE IN BIBLIOTECA	1.282,22
A0101 - 04 / 03 / 011	PODETTI LUIGI & C S.R.L. Saldo fattura ORDINE N. 99 DEL 02/10/2020 - CLIMATIZZATORI UFFICI AMMINISTRATIVO E TECNICO	4.573,78
P0111 - 04 / 03 / 017	C2 SRL Saldo fattura ORDINE N. 104 DEL 15/10/2020 - FORNITURA SMART CLASS	9.555,04

Progetto/Tipo/conto	causale	importo
A0101 - 03 / 06 / 008	FRA.MAR S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 124 DEL 16/11/2020 - CONTRATTO DI DERATTIZZAZIONE	549,00
P0111 - 03 / 04 / 001	ERREBIAN S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 126 DEL 23/11/2020 - GADGET PUBBLICITARIO SMART CLASS	97,82
A0301 - 02 / 03 / 008	ERREBIAN S.P.A. Saldo fattura GADGET PUBBLICITARIO SMART CLASS	372,49
P0401 - 03 / 05 / 001	STUDIO AG.I.COM SRL Saldo fattura ORDINE N. 128 DEL 25/11/2020 - FORMAZIONE PRIVACY - ODA MEPA N.5879918	250,00
A0301 - 02 / 03 / 008	F.LLI CARIOLI UTENSILERIA SRL Saldo fattura ORDINE N. 129 DEL 26/11/2020 - CATENEVARIE MISURE	14,69
A0301 - 02 / 03 / 009	F.LLI CARIOLI UTENSILERIA SRL Saldo fattura ORDINE N. 129 DEL 26/11/2020 - PROFILATI IN ALLUMINIO CON COPERTURA	726,14
A0301 - 03 / 06 / 003	MOLERI ALESSANDRO Saldo fattura ORDINE N. 131 DEL 02/12/2020 - INTERVENTO DI MANODOPERA TORNIO NUMERO INVENTARIO N. 2202 - SOSTITUZIONE PEZZI	561,20
A0301 - 02 / 03 / 008	SONEPAR ITALIA NORD S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 132 DELL'11/12/2020 - MATERIALE ELETTRICO PER ESERCITAZIONI DIDATTICHE - CAVI UNIPOLARI MULTIFILARI COLORI E MISURE DIVERSE	496,55
A0301 - 02 / 03 / 008	SONEPAR ITALIA NORD S.P.A. Saldo fattura ORDINE N. 133 DELL'11/12/2020 - MATERIALE ELETTRICO PER SPOSTAMENTO BANCHI LABORATORIO 97	297,03
A0101 - 03 / 10 / 007	IL GABBIANO s.c.r.l. Saldo fattura ORDINE N. 134 DEL 22/12/2020 - SGOMBERO LOCALI MAGAZZINO MATERIALE FUORI USO, ROTTO E/O OBSOLETO	610,00
	<b>TOTALE</b>	<b>35.142,45</b>

### 2.3. Gestione dei Residui degli esercizi precedenti.

Viene esaminata la gestione nel corso dell'esercizio 2020 dei residui costituitisi al 31.12.2019:

#### ENTRATE

aggr.	descriz.	residui al 31.12.2019 (a) [cfr. Mod.B 2019]	variazioni/ radiazioni (b)	riscossioni durante esercizio 2020 (c)	residui attivi 31.12.2020 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
02	finanz.ti dall'Unione Europea	17.046,00	-7.805,02	9.240,98	0,00
03	finanz.ti dallo Stato	5.547,15	0,00	5.547,15	0,00
11	sponsor e utilizzo locali	4.942,91	0,00	4.942,91	0,00
	<b>TOTALI</b>	<b>27.536,06</b>	<b>-7.805,02</b>	<b>19.731,04</b>	<b>0,00</b>

Le sopra indicate radiazioni sono state disposte con D.D. Prot. 6565/A9f del 22 dicembre 2020, ratificate dal CdI con delibera nr. 3/12-02 del 12 febbraio 2021.

Il dettaglio dei residui attivi costituitisi antecedentemente all'esercizio 2020 (= € 27.536,06) è il seguente:

causale	importo
M.P.I. DIREZIONE GEN. PER LA POLITICA FI Finanziamento Ministeriale  PER SALDO FINANZIAMENTO ORE ECCEDENTI A.S. 2009/2010 (Ex N. 00048) (Ex N. 00025) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00023) (Ex N. 00021) (Ex N. 00018)	5.547,15
MIUR DI ROMA Regolarizzazione accredito c.c. PON 10.2.2A - PROGETTO: "DIGITAL COMMUNITY" (Ex N. 00820)	17.046,00
ITALIAN TRADING COMPANY SRL Regolarizzazione accredito c.c. CANONE CONCESSIONE USO BAR E DISTRIBUTORI AUTOMATICI - SEMESTRE NR. 2 2019	4.942,91
<b>TOTALE</b>	<b>27.536,06</b>

## USCITE

Att/ Prog	descrizione	residui al 31.12.2019 (a) [cfr. Mod.B 2019]	variazioni/ radiazioni (b)	pagamenti durante esercizio 2020 (c)	residui passivi 31.12.2020 da esercizi precedenti (a)+(b)-(c)
A1-1	manutenz. Edificio	445,80	-0.01	445,79	0,00
A2-1	funz.to amm.vo	2.206,74		1.364,94	841,80
A3-1	didattica	994,02		994,02	0,00
A5-1	visite, viaggi e programm i di studio all'estero	3.561,00	-816,00	2.745,00	0,00
A6-1	attività di orientamento	836,76		836,76	0,00
P03-2	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali Progetto "Patentino di robotica" – "Certificazione Cisco IT Essential"	3.500,00		0,00	3.500,00
P04-1	Progetti per "Formazione /aggiornament o del personale" "Sicurezza – Corsi di formazione /aggiornament o rivolto al pers. Docente e A.T.A."	183,00		0,00	183,00
	<b>TOTALI</b>	<b>11.727,32</b>	<b>-816,01</b>	<b>6.386,51</b>	<b>4.524,80</b>

Le sopra indicate radiazioni sono state disposte con D.D. Prot. 6565/A9f del 22 dicembre 2020, ratificate dal CdI con delibera nr. 3/12-02 del 12 febbraio 2021.

#### 2.4. Situazione Finanziaria conclusiva.

Si rappresentano nella tabella seguente i risultati finanziari rilevati al 31.12.2020:

parametro	descrizione	valore
<i>fondo conto corrente bancario</i> (a)	consistenza conto corrente presso Tesoreria dello Stato	€ 478.286,01
<i>totale dei residui attivi</i> (b)	risultato della somma tra i residui attivi costituitisi nell'esercizio 2020 e i residui attivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2020	€ 150.240,65
<i>totale dei residui passivi</i> (c)	risultato della somma tra i residui passivi costituitisi nell'esercizio 2020 e i residui passivi costituitisi precedentemente all'esercizio 2020	€ 39.667,25
<i>avanzo di amministrazione complessivo</i> (d)	avanzo complessivo risultante dalla somma del saldo conto corrente bancario, i residui attivi sottratti i residui passivi.  (a)+(b)-(c)	€ 588.859,41
<i>accertamenti costituiti nella competenza 2020</i> (e)	il totale degli accertamenti formati nel corso dell'esercizio 2020	€ 575.889,16
<i>impegni costituiti nella competenza 2020</i> (f)	il totale degli impegni formati nel corso dell'esercizio 2020	€ 392.571,28
<i>avanzo/disavanzo di competenza</i> (g)	saldo fra accertamenti e impegni relativi all'esercizio 2020  (e)-(f)	€ 183.317,88
<i>% di liquidità dell'avanzo di amministrazione complessivo</i> (h)	rapporto percentuale tra fondo conto corrente bancario e avanzo di amm.ne complessivo  (a)/(d)*100	81,22%
<i>totale residui attivi in sofferenza</i> (i)	somma dei residui attivi che presentano profili di inesigibilità	€ 0,00
<i>% dei residui attivi in sofferenza</i> (l)	rapporto percentuale tra residui attivi in sofferenza e il totale dei residui attivi.  (i)/(b)*100	0,00%
<i>% dei residui attivi non in sofferenza</i> (m)	rapporto percentuale tra residui attivi non in sofferenza e il totale dei residui attivi.  (b-i)/b*100	100%

parametro	descrizione	valore
<i>totale programmazione approvata</i> (n)	totale delle entrate/uscite approvate nel programma annuale 2020	€ 984.867,70
<i>% avanzo di amm.ne su totale programmazione approvata.</i> (o)	rapporto percentuale tra avanzo di amm.ne e totale programmazione approvata (d)/(n)	59,79%

Si rappresenta infine che l'avanzo di amm.ne concorda con le seguenti verifiche:

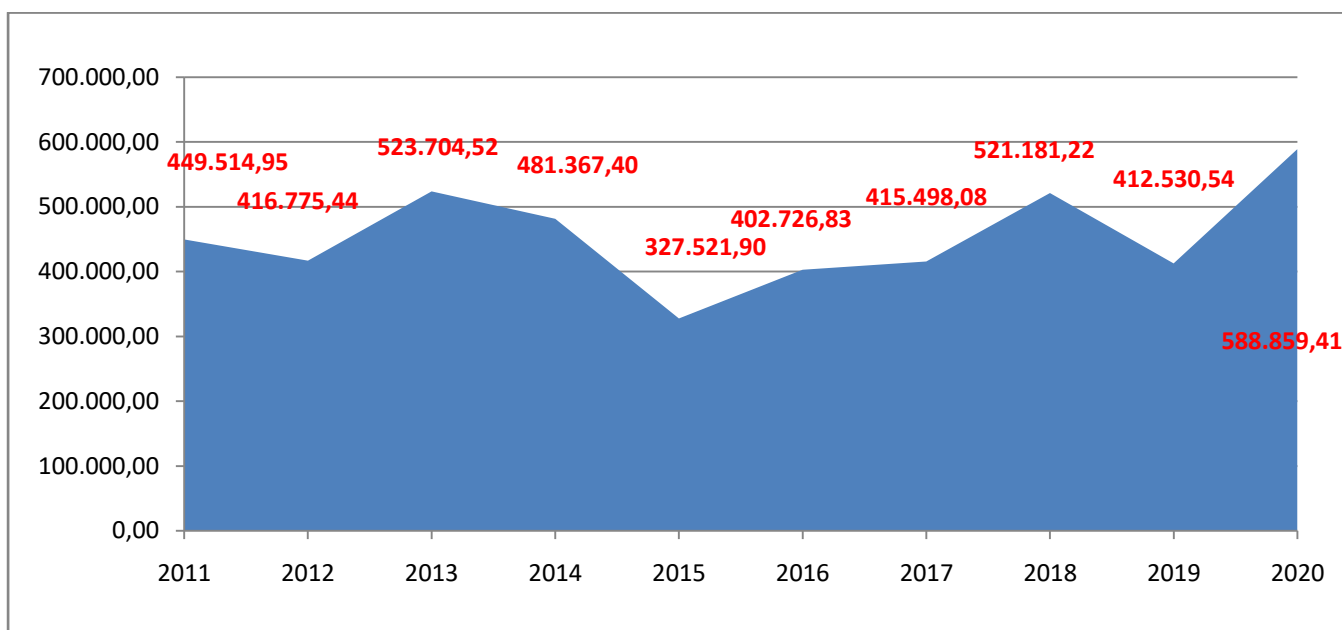
avanzo di amm. iscritto nel Programma Ann. 2020 (a)	412.530,54
avanzo di competenza 2020 (b)	183.317,88
radiazioni residui attivi (c)	7.805,02
radiazioni residui passivi (d)	816,01
<b>avanzo di amm.ne (e) (e= a+b-c+d)</b>	<b>588.859,41</b>

totale differenze tra programmazione e impegni (a)	413.408,81
totale scheda Z (b)	178.887,61
totale maggiori accertamenti (c)	3.552,00
radiazioni residui attivi (d)	-7.805,02
radiazioni residui passivi (e)	816,01
<b>avanzo di amm.ne (f) (f= a+b+c+d+e)</b>	<b>588.859,41</b>

Dal punto di vista storico, i dati di avanzo di amministrazione degli ultimi dieci esercizi sono i seguenti:

esercizio	importo avanzo di amm.ne	variazione rispetto a 2011	%variazione rispetto a 2011
<b>2011</b>	<b>449.514,95</b>		
2012	416.775,44	-32.739,51	-7,28329725184891%
2013	523.704,52	74.189,57	16,504360978428%
2014	481.367,40	31.852,45	7,08596009988101%
2015	327.521,90	-121.993,05	-27,138819298446%
2016	402.726,83	-46.788,12	-10,408579291968%
2017	415.498,08	-34.016,87	-7,56746132692583%
2018	521.181,22	71.666,27	15,943023584677%
2019	412.530,54	-36.984,41	-8,22762624468886%
2020	588.859,41	139.344,46	30,998848870321%

Av. Amm.



Come interpretare il dato riportato nel grafico soprastante?

In linea puramente teorica, l'avanzo di amm.ne dovrebbe attestarsi a **zero**: tutto quanto viene accertato in un esercizio dovrebbe esser impegnato nel medesimo esercizio.

Nella pratica, questa è una eventualità assai rara, per vari ordini di motivi. A titolo di esempio:

1. finanziamenti comunicati a fine esercizio;
2. tempistica della programmazione della spesa;
3. tempistica di assegnazione dell'appalto;
4. effettiva plusvalenza delle entrate rispetto ai bisogni di spesa;
5. programmazione di accantonamenti per successivi progetti di spesa;

Nel caso specifico dell'Istituto, si vede come a decorrere dal 2013 l'avanzo costituitosi negli anni precedenti è stato via via utilizzato per il rilancio della competitività sotto diversi profili: miglioramento dell'edificio, ampliamento e rinnovamento delle attrezzature didattiche, ampliamento dell'offerta formativa con progetti e attività extracurricolari. L'aumento costante delle iscrizioni conforta questa decisione strategica della dirigenza.

## 2.5. Situazione Patrimoniale.

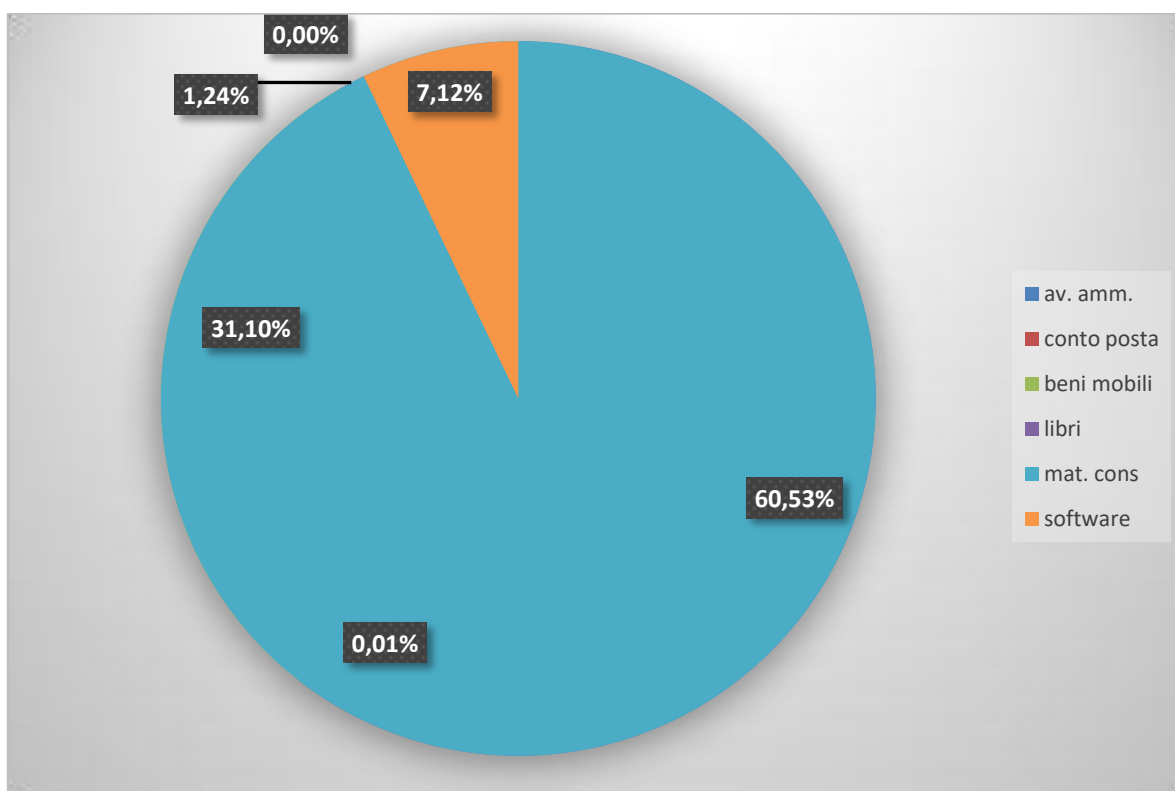
Dal Modello K e dalle scritture patrimoniali si evincono i seguenti dati essenziali relativi alle variazioni dello stato patrimoniale nel corso dell'esercizio 2020:

	VALORI AL 1/01/2020 (a)	variazioni per ammortamento (b)	variazioni per carico/ scarico (c)	TOTALE VARIAZIONI (d)=(b)+(c)	VALORI AL 31/12/2020 (e)=(a)+(d)
Impianti e macchinari (mat.did e macchine)	200.979,11	-53.030,96	89.649,81	36.618,85	237.597,96
Attrezzature (lab.scientifici)	56.641,59	-6.172,99	0,00	-6.172,99	50.468,60
Altri beni (mobilia e libri)	27.703,85	-4.091,23	2.989,00	-1.102,23	26.601,62
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00		0,00	0,00	0,00
Prodotti finiti e merci (licenze software)	69.352,10		0,00	0,00	69.352,10
Residui attivi verso lo Stato	22.593,15		106.877,43	106.877,43	129.470,58
Residui attivi verso altri	4.942,91		15.827,16	15.827,16	20.770,07
Depositi bancari e postali	398.792,00		79.513,21	79.513,21	478.305,21
<b>TOTALI ATTIVO</b>	<b>781.004,71</b>	<b>-63.295,18</b>	<b>294.856,61</b>	<b>231.561,43</b>	<b>1.012.566,14</b>
Residui passivi verso lo Stato	0,00			0,00	0,00
Residui passivi verso altri	11.727,32		27.939,93	27.939,93	39.667,25
<b>TOTALI PASSIVO</b>	<b>11.727,32</b>		<b>27.939,93</b>	<b>27.939,93</b>	<b>39.667,25</b>
<b>TOTALI CONSIST. PATRIMON.</b>	<b>769.277,39</b>	<b>-63.295,18</b>	<b>266.916,68</b>	<b>203.621,50</b>	<b>972.898,89</b>

### 2.5.1 Consistenza del Patrimonio.

La consistenza del Patrimonio, al lordo dell'ammortamento su beni mobili e libri, è pari a € **972.898,89**= come risulta dai seguenti valori:

parametro	valore al 31.12.2020	%	variazione su anno precedente
avanzo di amministrazione	588.859,41	60,53%	176.328,87
conto corrente postale	19,20	0,01%	-2.051,00
beni mobili	302.600,30	31,10%	31.043,79
libri biblioteca	12.067,88	1,24%	-1.700,16
giacenza materiale di consumo	0,00	0,00%	0,00
licenze software	69.352,10	7,12%	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>972.898,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>203.621,50</b>



### 3. Analisi Gestionale.

Si rappresentano in questa sezione le spese raggruppate per attività/progetti e tipologia, al fine di descrivere l'allocazione delle risorse nell'esercizio 2020.

Lo schema riassuntivo è il seguente:

#### ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE " ARCHIMEDE "

VIA CARAVAGGIO, 52 - 24047 TREVIGLIO (BG)

Tel. 036348721 Fax 0363303167 E-Mail info@polotreviglio.it C.F.:84003250168 Cod.MIUR:BGIS004008

#### SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI ANALISI C/CONSUNTIVO

	SPESE											
	Spese di personale (Impegnato)	Acquisto di beni di consumo (Impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi (Impegnato)	Acquisto di beni d'investimento (Impegnato)	Altre Spese (Impegnato)	Imposte e tasse (Impegnato)	Oneri straordinari e da contenzioso (Impegnato)	Oneri Finanziari (Impegnato)	Rimborsi e poste correttive (Impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot Impegni (Impegnato)	Impegni/ Spese % (Impegnato)
A01-01	5.311,00	9.944,98	81.358,09	8.113,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.869,77	104.727,38	55,74%
A01-02	0,00	2.005,29	0,00	3.359,88	29,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.532,82	5.395,12	82,58%
A01-03	0,00	4.992,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.469,64	4.992,95	47,69%
A01-04	0,00	11.796,07	3.660,00	16.422,97	0,00	0,00	0,00	0,00	120,96	32.000,00	32.000,00	100,00%
A02-01	3.715,60	168,16	6.966,87	6.758,80	3.279,70	0,00	0,00	0,00	0,00	52.655,87	20.889,13	39,67%
A03-01	146,40	13.621,94	25.496,18	560,47	290,00	0,00	0,00	0,00	250,00	87.640,61	40.364,99	46,06%
A03-02	0,00	1.089,22	0,00	9.102,42	0,00	0,00	0,00	0,00	89,82	10.281,46	10.281,46	100,00%
A03-03	0,00	7.269,16	1.083,74	31.601,66	0,00	0,00	0,00	0,00	468,79	40.423,35	40.423,35	100,00%
A03-04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.470,59	0,00	0,00%
A03-05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.651,11	0,00	0,00%
A03-06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
A04-01	9.410,63	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.164,30	9.740,63	27,70%
A05-01	51,40	0,00	17.144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.335,00	79.106,24	49.530,40	62,61%
A06-01	928,92	1.526,17	2.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.813,08	5.261,09	90,50%
P01-01	7.731,59	92,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.046,00	7.824,31	45,90%
P01-02	0,00	0,00	0,00	8.942,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	8.942,11	29,81
P01-03	464,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.321,00	464,46	35,16%
P01-06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P01-08	0,00	827,83	0,00	28.312,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	29.140,59	97,14%
P01-09	812,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812,79	812,79	100,00%
P01-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P01-11	0,00	0,00	97,82	9.555,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.999,99	9.652,86	96,53%
P02-02	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	100,00%
P02-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00%
P02-07	7,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7,20	0,10%
P02-08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
P02-09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P03-01	464,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,45	464,45	100,00%
P03-02	1.114,68	0,00	0,00	0,00	1.098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.430,81	2.212,68	29,78%
P03-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464,45	0,00	0,00%
P04-01	0,00	0,00	3.381,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.135,00	3.381,61	37,02%
P04-02	0,00	0,00	585,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,76	632,82	632,82	100,00%

P04-03	0,00	0,00	746,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253,36	1.000,00	1.000,00	100,00%
P05-01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.925,70	1.500,00	18,93%
P05-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00%
P05-04	928,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068,24	928,90	86,96%
R98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>31.088,02</b>	<b>53.334,49</b>	<b>145.656,01</b>	<b>122.729,42</b>	<b>6.197,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.565,69</b>	<b>805.980,09</b>	<b>392.571,28</b>	<b>48,71%</b>

### *3.1. Analisi per tipologia di spesa (valori più significativi)*

Dal punto di vista della tipologia della spesa, si rileva che la spesa più consistente è quella dei **servizi esterni (37,10%)**.

Nel dettaglio, si rileva che il 55,86% della spesa per servizi esterni è determinata da forniture e utenze (energia elettrica, acqua, telefono), il 29,27% da servizi per la didattica (assicurazione, viaggi istruzione, manutenzione laboratori).

La spesa per il **materiale di consumo** costituisce il **13,59%** della spesa complessiva.

Nel dettaglio, si rileva che il 25,54% della spesa per materiale di consumo è determinata dal funzionamento dei laboratori didattici.

La spesa per **beni di investimento** costituisce il **31,26%** della spesa complessiva.

Sono stati acquistati con avanzo di amm.ne vincolato e non vincolato:

- # Nr. 1 IPAD7° GEN. 10.2-INCH iPad WI-Fi 32GB - Space Grey -Custodia Roller Educational con porta pencil
- # Nr. 2 Combinatori telefonici 2 canali
- # Nr. 1 Notebook LENOVO V130-151KB
- # Nr. 66 CHROMEBOOK 11,6" RUGGED
- # Nr. 1 CHROMEBOOK 13,3" TOUCH
- # Nr. 1 Access Point UBIQUITI 802.11ac Dual Radio
- # Nr. 2 Carrelli custodia e ricarica
- # Nr. 12 Notebook LENOVO
- # Nr. 3 Personal computer HP PRO DESK MICRO TOWER
- # Nr. 19 PC DELL I5 - 4590 completo di monitor
- # Nr. 1 PC DELL I3 - 4590 completo di monitor
- # Nr. 7 Notebook HP 25067 - I5-1035g1 8GB SSD
- # Nr. 6 PLC S7 - 1200 AC/DC/RLY
- # Nr. 2 SWITCH NETGEAR GS748T-500EUS 48P - GIGA Prosafe 2slot x mod. Gigabit SFP/MiniGBIC
- # Nr. 2 Access Point ENGЕНИUS EWS350AP - Neutron AP PoE Dualradio 11ac 1200Mbps
- # Nr. 2 Switch NETGEAR GS724T-400EUS 24 1000BASE-T 128VLAN 2SFP
- # Nr. 1 Porta scorrevole
- # Nr. 1 Carrello mobile porta monitor
- # Nr. 1 Monitor interattivo 65 " 4K
- # Nr. 8 Steelcase Node Tavoleta e tablet stand contenitore 6 ruote base Platinum
- # Nr. 1 Tavolo ribaltabile
- # Nr. 1 Steelcase Node 5 razze senza contenitore e tavoletta base Platinum
- # Nr. 2 Totem 43" postazione multimediale colore bianco
- # Nr. 5 Sanificatori Top 18 completo di lancia e batteria
- # Nr. 3 Video Proiettori HITACHI
- # Nr. 1 Video Proiettore EPSON EB-980W risoluzione WXGA (1280X800)

# Nr. 11 Notebook ASUS CORE I7 - 8565U - 256 GB - 15,6" - RAM 16 GB porte USB  
microfono integrato

# Nr. 1 SONY display Professional BRAVIA 4K ultra HDR DA 55"

# Nr. 2 CHROMEBOOK LENOVO 14E

# Nr. 3 WACOM INTUOS M BLUETOOTH

# Nr. 1 Promethean ACTIVPANEL COBALT 65" Monitor interattivo

# Nr. 1 Lavatrice HOOVER DX0P610AHC7

# Nr. 2 Climatizzatori STORM mod. MITE

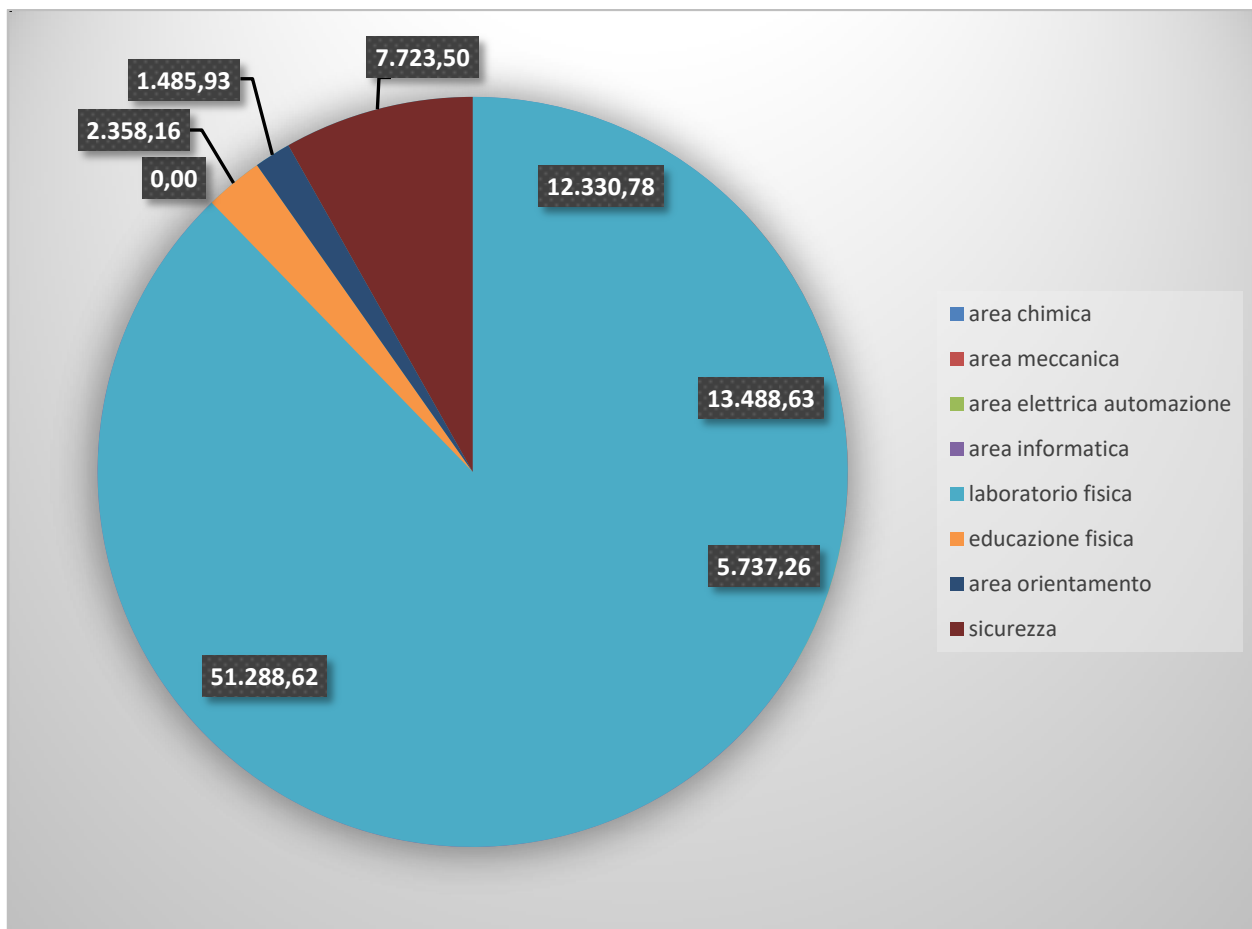
La spesa per i **rimborsi** si riferisce, oltre che ai rimborsi del contributo per gli alunni ritirati senza alcun giorno di frequenza + rimborsi alle famiglie per viaggi d'istruzione A.S. 2019/2020 non effettuati a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19" (**8,55%** della spesa complessiva).

### 3.2. Utilizzo contributi liberali delle Famiglie.

I contributi non vincolati delle Famiglie degli iscritti all'Istituto per l'a.s 2020/2021 relativi all'esercizio 2021 sono stati accertati per l'importo di € 55.389,93= e sono stati allocati nelle seguenti attività e progetti:

contributi non vinc. Famiglie			
55.389,93	allocazioni	A03-01 - Funzionamento didattico	55.389,93
<b>55.389,93</b>			<b>55.389,93</b>

In particolare, si tratta di acquisizione di materiali e servizi necessari al funzionamento delle attività didattiche relative ai seguenti settori:



## 4. Conclusioni.

In sede di conclusioni, possiamo evidenziare i seguenti elementi:

- (a) l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020, apparentemente elevato (costituisce il 59,79% delle Entrate iscritte al Programma definitivo 2020), presenta in realtà **profili di inesigibilità temporanea nei confronti del MIUR** piuttosto rilevanti.  
A fine esercizio 2020 **Il MIUR ha mantenuto fede alle obbligazioni assunte**, saldando al 100% i debiti con il nostro Istituto. La questione riguardava il mancato saldo di compensi relativi ad esami di Stato, supplenze brevi e saltuarie, corsi surrogatori della terza area per gli istituti professionali, ore di supplenza dei docenti per assenze dei colleghi.
- (b) Il finanziamento del MIUR che costituisce la c.d. "dotazione ordinaria" dell'Istituzione, cioè il finanziamento con cui dovrebbero essere garantiti i servizi amm.vi e didattici compreso il funzionamento dei laboratori, per l'**esercizio 2020** è stato pari a **€ 70.530,21**. Raffrontando tale somma alla spesa necessaria per il **solo** funzionamento didattico (**€ 40.364,99**), si deduce facilmente l'assoluta inadeguatezza del finanziamento ministeriale. Senza il contributo delle famiglie, quindi, l'attività didattica dell'Istituzione sarebbe fortemente limitata.

Treviglio, 08 marzo 2021  
Prot. N° 1104

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Maria Chiara Pardi