



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

### 1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 28/01/2020 con provvedimento n. 142 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129 – Nuovo Regolamento di contabilità, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – comma 601 con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015 che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della Legge 107/2015 "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2020 con la Nota MiurProt. N.27195 del 30/09/2019 per i successivi 4/12i E.F. 2020 con la Nota MiurProt. N.23072 del 30/09/2020.

- Visto lo stato di attuazione del programma annuale all'analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alla data del 30/06/2020;

- La nota MIUR prot. 5467 del 10/03/2021 relativa alla proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente il collegamento tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

1. Dati generali dell'istituzione scolastica



Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

#### A) Popolazione scolastica

L'istituto è composto dalla sede centrale presso Casale Monferrato con 4 indirizzi di studi e la sede aggregata dell' ITA "Luparia" di San Martino di Rosignano, con annesso il convitto con la presenza di n. 150 convittori/convittrici e l' Azienda Agraria e con l'indirizzo di studi di Tecnico Agrario.

L'Istituto nell'anno scolastico 2019/20ha funzionato con n.43 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 15 Marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2019/2020è la seguente:

N. indirizzi/percorsi Tecnici presenti n 7:

AFM,

Turistico

CAT

Grafico Pubblicitario

Agrario

Liceo Artistico

Corso serale

N. classi articolate:0.

#### CLASSI CORSO DIURNO

Classi prime 10

Classi seconde 8

Classi terze 7

Classi quarte 8

Classi quinte 7

TOTALI CLASSI 40

#### CLASSI CORSO SERALE

Classe prime 1

Classi seconde 0

Classi terze 1

Classi quarte 0

Classi quinte 0

TOTALI CLASSI 2

TOTALE CLASSI 42

#### ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO DIURNO

Classi prime 194

Classi seconde 156

Classi terze 136

Classi quarte 173

Classi quinte 159

#### ALUNNI ISCRITTI AL 01/09 CORSO SERALE

Classe prime 25

Classi seconde 0

Classi terze 32

Classi quarte 0

Classi quinte 0



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

TOTALI CLASSI 828 TOTALI CLASSI 57

**TOTALE ALUNNI 885**

ALUNNI FREQUENTANTI CORSO DIURNO ALUNNI FREQUENANTI CORSO SERALE

Classi prime 133 Classe prime 12

Classi seconde 154 Classi seconde 0

Classi terze 133 Classi terze 23

Classi quarte 172 Classi quarte 0

Classi quinte 157 Classi quinte 0

TOTALI CLASSI 809 TOTALI CLASSI 35

**TOTALE ALUNNI 844**

DI CUI DISABILI DIFFE. ALUNNI CORSO DIURNO DIFFE. ALUNNI CORSO SERALE

Classi prime 13 Classe prime 1 Classi prime 13

Classi seconde 10 Classi seconde 2 Classi seconde 0

Classi terze 6 Classi terze 3 Classi terze 9

Classi quarte 3 Classi quarte 1 Classi quarte 0

Classi quinte 1 Classi quinte 2 Classi quinte 0

TOTALI CLASSI 33 TOTALI 9 TOTALI 22

**B) Dati sul personale in servizio**

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

Data di riferimento: 15 Marzo

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

Dirigente scolastico 1

Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time 81

Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time 9

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time 11

Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time 1

Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale 13

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale 1

Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 6

Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno 14



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>149</b>
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	26
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>69</b>

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65



## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.558.733,52	Programmazione definitiva	1.557.541,03	<i>Disp. fin. da programmare</i> 1.192,49
Accertamenti	639.652,71	Impegni	648.700,48	<i>Disavanzo di competenza</i> 9.047,77
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				930.848,08
Riscossioni competenza residui (B)	573.950,18	Pagamenti competenza residui (C)	658.063,82	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				846.734,44
Somme rimaste da riscuotere (E)	99.167,67	Somme rimaste da pagare (F)	45.250,52	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 53.917,15
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	18.688,61	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	17.626,09	
Totale residui attivi (I=E+G)	117.856,28	Totale residui passivi (L=F+H)	62.876,61	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 54.979,67

La gestione delle minute spese per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Popolare di Milano;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e Regolamento Europeo 6479/2016;
7. Alla scuola è annessa Azienda Agraria con gestione economica separata, come specificato dalla relazione allegata;
8. Presso la sede aggregata dell' ITA "Luparia" dal 2017 sono in funzione i pagamenti con il sistema POS e giornalmente vengono registrati;
9. Dal mese di gennaio 2020 è stato installato il registratore di cassa come previsto dal D.Lgs.127/15 art. 2 comma 1 per la trasmissione telematica all'agenzia delle Entrate dei corrispettivi dell' azienda Agraria;
10. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
11. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
12. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
13. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Il Dirigente, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi dell'Art. 23 c 2 del D.I. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espone, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 445.889,40.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo II - artt. 22-23 del D.I. n. 129/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica " Spaggiari ": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati..

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 846.734,44 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	919.080,81	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	80.823,53	80.823,53	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	215.637,70	215.637,70	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	1.000,00	1.000,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.813,74	11.813,74	100,00 %
6. Contributi da privati	109.074,60	109.074,60	100,00 %
7. Proventi da gestioni economiche	221.211,13	221.211,13	100,00 %
12. Altre entrate	92,01	92,01	100,00 %
Totale Entrate	1.558.733,52	639.652,71	
Disavanzo di competenza		9.047,77	
	Totale a pareggio	648.700,48	

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle dei maggior finanziamenti pervenuti dal Ministero a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19, e tenuto conto dei minor contributi versati dalle famiglie per la chiusura dell'attività didattica e del convitto si è determinata la seguente situazione:

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 9.047,77.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	918.208,61	872,20	919.080,81
	2	Vincolato	714.804,21	875,30	715.679,51
	1	Non vincolato	203.404,40	-3,10	203.401,30

La variazione in meno di € 3,10 si è determinata a seguito dell'allineamento tra la predisposizione del programma annuale 2020 alla data del 23/12/2019 e il termine dell'anno solare 2019, come specificato dalla nota allegata "prospetto allineamento AA2019".

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	80.823,53	80.823,53	0,00	80.823,53
	1	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	70.823,53	70.823,53	0,00	70.823,53
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00

La nota MIUR prot. 27765 del 02-/09/20.20 ha autorizzato il progetto PON identificativo 10.2.2A di cui all'avviso prot. 1946 del 06/07/2020 per un importo di € 70.823,53, e con nota MIUR prot. 21959 del 06/07/2020 ha autorizzato il progetto PON identificativo 10.8.6° di cui all' avviso 11978 del 15/06/2020 somme approvate dal Consiglio di istituto con delibera n. 148/2 del 16/10/2020 .

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	38.335,54	215.637,70	215.637,70	204.820,56	10.817,14
	1	Dotazione ordinaria	38.335,54	59.747,45	59.747,45	59.747,45	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	155.890,25	155.890,25	145.073,11	10.817,14

- Nota MIUR prot. 23072 del 30/09/2020 per finanziamento Supporto psicologico per un importo di € 1.600,00 Agg. 3/1

- Nota MIUR del 12/12/2020 per finanziamento progetto Orientamento per un importo di € 1.150,66 – Agg. 3/1

- Nota MIUR prot. 23072 del 30/09/2020 e comunicato in data 12/12/2020 per percorsi PCTO 8/12 2021 per un importo di € 5.196,87 Agg. 3/1

- Nota MIUR prot. 23251 del 01/10/2020 è stata incassata la somma relativa ai 4/12 delle spese di funzionamento per un importo di € 14.488,67 – Agg. 3/6

- Nota MIUR prot. 7115 del 03/04/2020 finanziamento previsto dal Piano Nazionale digitale – Animatore digitale per un importo di € 1.000,00 Agg. 3/6



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- Nota MIUR prot. 4527 del 03/04/20.20 finanziamenti relativi al D.L 18 del 17/03/2020 art. 120 comma 2 lett. a e b – Quota A per un importo di € 1.222,48 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 4527 del 03/04/20.20 finanziamenti relativi al D.L 18 del 17/03/2020 art. 120 comma 2 lett. a – Quota B per un importo di € 8.834,54 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 4527 del 03/04/20.20 finanziamenti relativi al D.L 18 del 17/03/2020 art. 120 comma 2 lett. c – Quota C per un importo di € 611,24 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 12219 del 12/05/20.20 finanziamenti relativi al D.L del 17/03/2020 art. 77 per un importo di € 6.203,92 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 13449 del 30/05/2020 finanziamenti relativi al D.L. 34 del 19/05/2020 ex art. 231 comma 1 per un importo di € 61.417,07 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 13450 del 30/05/2020 finanziamenti relativi al D.L. 34 del 19/05/2020 ex art. 231 comma 7 per un importo di € 10.482,24 Agg. 3/6
- Nota MIUR prot. 103 del 19/08/2020 finanziamento relativo alla connettività degli studenti per un importo di € 800,00 Agg. 3/6
- Finanziamento da parte del MIUR per eccellenze a.s. 2019/2020 per un importo di € 380,00 Agg. 3/6
- Finanziamento MIUR in applicazione al D.M 151 del 27/10/2020 per connettività degli studenti per un importo di € 2.277,00 Agg. 3/6
- Finanziamento comunicazione MIUR del 18/11/2020 applicazione D.L. 137 del 28/10/2020 art. 21 per un importo di € 11.357,11 Agg. 3/6
- Finanziamento progetto Monitor 440 DD 13/02/2020 per € 35.000,00 Agg. 3/6

#### 4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	1.000,00	1.000,00	700,00	300,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	700,00	300,00

- Finanziamento Regione Piemonte per strumenti misurazione temperatura per € 700,00
- Premiazione della Regione Piemonte per il progetto "Diventiamo Cittadini Europei" per un importo di € 300,00

#### 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	2.000,00	11.813,74	11.813,74	9.526,74	2.287,00
	2	Provincia vincolati	0,00	6.027,00	6.027,00	6.027,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	2.000,00	4.786,74	4.786,74	2.499,74	2.287,00

- Versamenti da parte della Provincia di Asti per la convenzione relativa al contratto per il servizio degli Educatori a supporto



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

degli alunni disabili per un importo di € 6.027,00.

- Contributo da parte del Comune di Casale Monferrato per la digitalizzazione nella scuola a supporto dell'emergenza sanitaria da COVID per un importo di € 1.000,00

- Contributo da parte dell'Unione Collinare per il progetto Xwine per un importo di € 1.500,00

- Contributo da parte del Liceo Balbo per il progetto Monitor 400 per un importo di € 1.500,00

- Finanziamento corsi di formazione PSND per accordo di rete con Istituto Comprensivo Valenza A per un importo di € 1.573,00

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	145.120,00	109.074,60	109.074,60	107.426,60	1.648,00
	1	Contributi volontari da famiglie	46.250,00	36.163,67	36.163,67	36.043,67	120,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	12.865,00	20.842,50	20.842,50	20.842,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	50.000,00	25.545,50	25.545,50	25.545,50	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.885,00	7.388,50	7.388,50	7.388,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.540,00	1.540,00	12,00	1.528,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	13.005,00	5.568,63	5.568,63	5.568,63	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	15.115,00	12.025,80	12.025,80	12.025,80	0,00

Minor contributo volontario scolastico versato dalle famiglie per € 10.206,33

Minor versamento per viaggi di istruzione a seguito della sospensione delle uscite didattiche e viaggi per emergenza sanitaria da COVID-19 per un importo di € 24.454,50

Maggior incasso dei contributi per iscrizione da parte delle famiglie per € 7.977,50

Minor incasso per mancato versamento del contributo annuale da parte delle imprese (Ditte distributori automatici) per sospensione del servizio di erogazione bevande calde fredde a seguito emergenza sanitaria da COVID-19, per un importo di € 7.436,47

Contributo alla Camera di Commercio di Alessandria per la partecipazione al progetto "Storie di Alternanza" per € 625,00.

Contributo da privati per allestimento aula di sostegno di € 1.000,00.

Maggior incasso per la partecipazione degli alunni al progetto Gest.In.Geo. di € 2.400,00

7 - Proventi da gestioni economiche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
7		Proventi da gestioni economiche	405.010,00	221.211,13	221.211,13	217.919,13	3.292,00
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	19.600,00	38.478,94	38.478,94	35.786,94	2.692,00
	7	Attività convittuale	385.410,00	182.732,19	182.732,19	182.132,19	600,00



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- Maggior incasso per il servizio di molitura delle olive e per la vendita del vino come risulta dalla Relazione dell' Azienda Agraria allegata.
- Minor incasso delle rette alunni convitto per interruzione dell'attività convittuale a seguito emergenza sanitaria da COVID - 19.
- Mancato incasso del contributo dell' Associazione "Pravernara" per cessazione accordo Centri estivi.
- Mancato incasso del contributo delle famiglie per il trasporto alunni per interruzione attività didattica a seguito emergenza sanitaria

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	10,00	92,01	92,01	92,01	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	10,00	92,01	92,01	92,01	0,00

- Maggior interessi bancari e postali

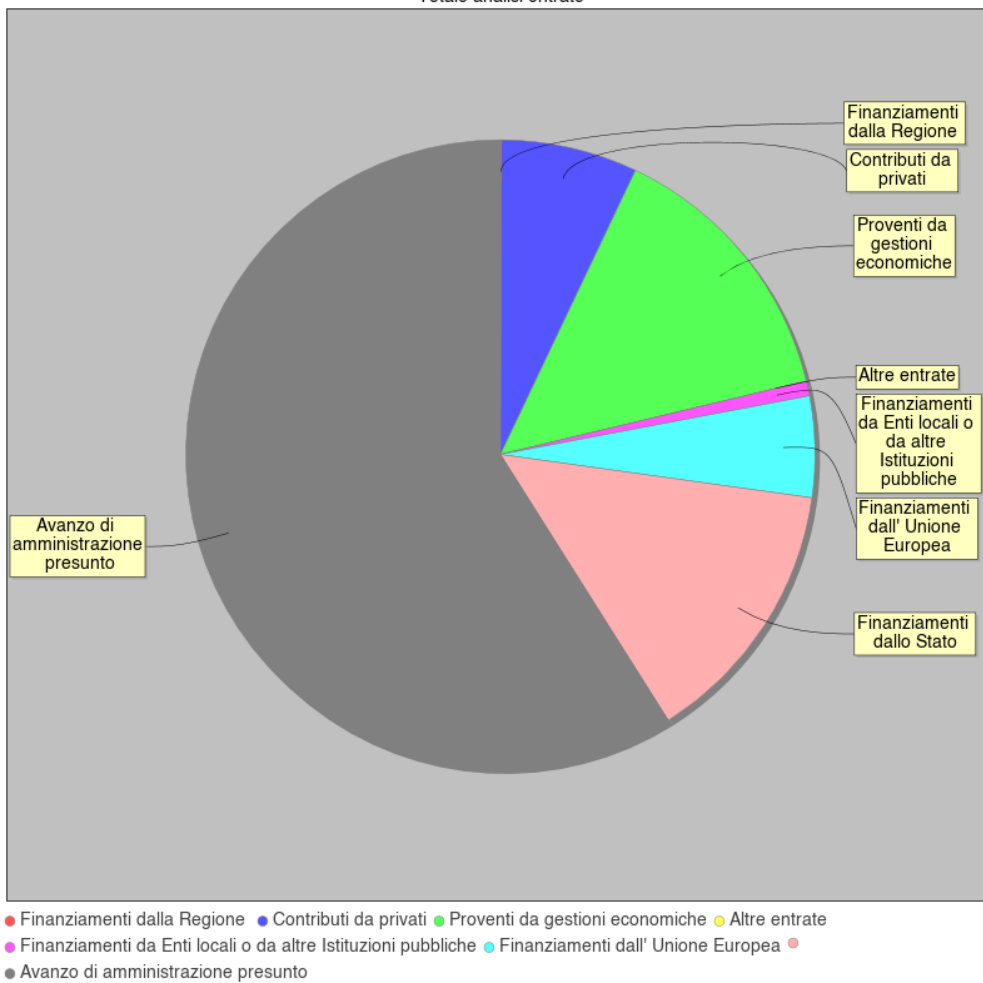
Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	919.080,81
Finanziamenti dall' Unione Europea	80.823,53
Finanziamenti dallo Stato	215.637,70
Finanziamenti dalla Regione	1.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.813,74
Contributi da privati	109.074,60
Proventi da gestioni economiche	221.211,13
Altre entrate	92,01



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi entrate





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	573.463,64	238.087,20	41,52 %
P. Progetti	132.751,38	65.619,78	49,43 %
G. Gestioni economiche	850.201,98	344.993,50	40,58 %
R. Fondo di riserva	1.124,03	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.557.541,03	648.700,48	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		648.700,48	

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19 ha dovuto sospendere diversi progetti definiti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), per dare priorità alle attività legate all'emergenza sanitaria in particolare per la messa in sicurezza dei locali scolastici, all'organizzazione del lavoro, la fornitura di materiale necessario all'applicazione delle disposizioni impartite con il "Protocollo Aziendale per il contenimento della diffusione del virus negli ambienti scolastici" per il regolare funzionamento degli esami di stato in presenza e per l'avvio del nuovo a.s. 2020/2021.

Il Ministero ha finanziato buona parte delle materiale e attività (Medico Competente, Supporto Psicologico, ulteriore attività del RSP, attività di formazione al tutto il personale scolastico).

Ai finanziamenti ministeriali per COVID-19 sono seguiti i monitoraggi per la specifica delle somme spese.

Si è provveduto alla restituzione delle somme versate dalle famiglie in acconto alla programmazione dei viaggi di istruzione e sospesi per emergenza sanitaria.

La scuola comunque ha presentato la candidatura a diversi progetti PON in particolare PON Smart Class di cui all'avviso prot. 11978 del 15/06/2020 e Kit scolastici di cui all'avviso prot.19146 del 06/07/2020 che sono stati entrambi approvati e finanziati.

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

#### Criteri di analisi del conto consuntivo

L'analisi del conto Consuntivo viene elaborata a partire dal Programma annuale per l'esercizio 2020 deliberato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 28/01/2020 delibera n. 142/1 e dalle variazioni del programma annuale (del 08/04/2020 n. 143/1, del 29/06/2020 n. 145/2, del 16/10/2020 n. 148/2, del 04/11/2020 n. 150/2 del 22/12/2020 n. 151/1).

A sua volta il programma illustra gli indirizzi gestionali che il dirigente scolastico assume per la realizzazione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa adottato per l'a.s. 2019/2020 e tutto quanto proposto in applicazione alla Legge 107/2015 e ai progetti finanziati.

Allo scopo di evidenziare le scelte gestionali e contabili che la scuola ha operato si ritiene utile fornire i seguenti chiarimenti:

1. Si prende atto che la programmazione gestionale dell'Istituto è stata pianificata su base annuale, tenendo conto dei vari corsi funzionanti nell'a.s. interessato e sulle richieste dei docenti.
2. L'Istituto nell'arco dell'a.s. ha introitato contributi da parte delle famiglie degli alunni iscritti per l'assicurazione



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

scolastica, contributi per l'acquisto dei materiali utilizzati nei laboratori e per la fornitura dei libretti scolastici. I contributi scolastici così definiti:

- € 90,00 per alunni IIS "Leardi" e € 100,00 per il triennio del corso grafico
- € 55,00 per alunni ITA "Luparia"

Le rette del convitto sono state introitate sono in parte a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID e per la mancata presenza degli alunni in convitto, e il mancato utilizzo del bus per il trasporto alunni.

3. è stata sospesa la convenzione con la Scuola Media di Rosignano per il servizio mensa a.s. 2019/2020 dal 22 febbraio per emergenza sanitaria.
4. Sono stati sospesi i Centri estivi con Associazione "Pravernara".
5. Sono stati introitati i corrispettivi per la vendita del vino e la molitura delle olive.
6. L'attività negoziale dell'Istituto si è svolta regolarmente sono stati effettuati n. 11 contratti con privati per prestazione d'opera relativi a progetti, n. 3 convenzioni relative a progetti e all'esperienza di stages degli alunni in aziende, come risulta dai registri agli atti.
7. Per la scelta dei collaboratori esterni, la dirigenza, su approvazione dei progetti presentati al Collegio dei docenti e al Consiglio di Istituto, e dopo aver controllato che in Istituto non vi erano figure idonee, ha nominato personale esterno valutando le schede di candidatura e i curriculum presentati
8. Si è provveduto a redigere appositi bandi di gara per la fornitura delle derrate alimentari per il convitto.
9. Relativamente alla fornitura di materiale sono state applicate le indicazioni di cui al D.Lvo 50/2016 e sss.mm.ii. Elettronico MEPA.
10. Inoltre l'Istituto ha sempre provveduto alla richiesta dei codici CIG previsti dalla normativa.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	392.362,12	181.101,52	573.463,64	238.087,20	224.748,78	13.338,42	514.037,88	275.950,68
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	145.415,16	23.244,13	168.659,29	94.973,62	94.942,88	30,74	169.659,29	74.685,67
	2	Funzionamento amministrativo	157.043,27	31.410,92	188.454,19	40.404,07	34.581,74	5.822,33	190.463,35	150.059,28
	3	Didattica	3.176,85	146.243,73	149.420,58	71.706,48	64.221,13	7.485,35	84.285,66	12.579,18
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	17.238,82	5.323,24	22.562,06	3.583,19	3.583,19	0,00	22.562,06	18.978,87
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	68.405,19	-26.271,16	42.134,03	26.351,50	26.351,50	0,00	44.834,03	18.482,53
	6	Attività di orientamento	1.082,83	1.150,66	2.233,49	1.068,34	1.068,34	0,00	2.233,49	1.165,15

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscriverne nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività", ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "piano dei conti", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il Fondo di riserva di € 1.124,03 non è stato utilizzato.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

A01 – Funzionamento Generale

A01/1 – Funzionamento Generale

Somma iniziale	€ 145.415,16
Somma definitiva	€ 138.290,24
Somma spesa impegnata	€ 70.728,35
Residua Disponibilità da programmare	€ 67.561,89

La maggior parte delle spese dovute a spese telefoniche, spese postali, contratti noleggio fotocopiatori per ufficio, spese per scarico inventariale e spese per contratto con Responsabile Privacy.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

A01/2 – Risorse D.L. 18/2020 art. 77

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 6.203,92
Somma spesa impegnata	€ 5.929,94
Residua Disponibilità da programmare	€ 273,98

Con il finanziamento ministeriale sono state acquistate: mascherine, visiere, dispenser, piantane e gel igienizzante, prodotti di pulizia per la sanificazione dei locali scolastici, termometri digitali.

A01/3 – Risorse ex art. 231 comma 7 D.L. 34/2020

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 10.482,24
Somma spesa impegnata	€ 4.632,44
Residua Disponibilità da programmare	€ 5.849,80

Con il finanziamento ministeriale sono state acquistate mascherine, gel igienizzante, materiale di pulizia, oltre al pagamento dei contratti con RSPP, Medico Competente, ASSPP per la predisposizione di protocolli

per il contenimento della diffusione del virus COVID-19 per il funzionamento degli esami di stato.

A01/4 – Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 13.682,89
Somma spesa impegnata	€ 13.682,89
Residua Disponibilità da programmare	€ 0

Con il finanziamento ministeriale sono state acquistate adesivi, per le classi per distanziamento dei banchi, sedie per esterni impilabili, paratie per ufficio, guanti, mascherine, gel igienizzante, materiale di pulizia, termometri digitali materiale per cassette pronto soccorso, atomizzatori.

\*\*\*\*\*

A02 – Funzionamento didattico

Somma iniziale	€ 151.043,27
Somma definitiva	€ 188.454,19
Somma spesa impegnata	€ 40.404,07
Residua Disponibilità da programmare	€ 148.050,12

Sono state sostenute spese, per pubblicità, assicurazione alunni, materiale di pulizia dei laboratori, partecipazione al progetto Ges.In.Geo, cancelleria, pennarelli.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

\*\*\*\*\*

A03 – Corso di recupero

Somma iniziale	€ 2.591,16
Somma definitiva	€ 2.591,16
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 2.591,16

I corsi di recupero non sono stati liquidati entro il 31-12-2020

A03/2 – PON B1

Somma iniziale	€ 308,30
Somma definitiva	€ 308,30
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 308,30

Nessuna somma spesa

A03/3 – PON B2

Somma iniziale	€ 277,39
Somma definitiva	€ 277,39
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 277,39

Nessuna somma spesa

A03/4 – Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 Quota A

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 1.222,48
Somma spesa impegnata	€ 1.222,48
Residua Disponibilità da programmare	€ 0

Con il finanziamento ministeriale sono stati acquistati PC e mouse per alunni.

. A03/5 – Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 Quota B

Somma iniziale	€ 0
----------------	-----



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma definitiva € 8.834,54

Somma spesa impegnata € 8.834,54

Residua Disponibilità da programmare € 0

Con il finanziamento ministeriale sono stati,acquistati 14 PC per alunni diversamente abili, e n. 13 PC per alunni.

A03/6 – Risorse ex art. 231 D.L. 34/2020 comma 1

Somma iniziale € 0

Somma definitiva € 41.729,07

Somma spesa impegnata € 41.729,07

Residua Disponibilità da programmare € 0

Con il finanziamento ministeriale sono stati,acquistati PC per alunni per il prestito d'uso.

A03/7 – Risorse D.L. 137 28/10/2020 art. 21 comma 1 sostegno

Somma iniziale € 0

Somma definitiva € 11.357,11

Somma spesa impegnata € 10.828,30

Residua Disponibilità da programmare € 528,81

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazioni + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	78.961,71	53.789,67	132.751,38	65.619,78	39.294,59	26.325,19	140.268,66	74.648,88
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	27.771,46	38.550,25	66.321,71	45.685,79	21.480,60	24.205,19	70.838,99	25.153,20
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	7.337,73	671,10	8.008,83	0,00	0,00	0,00	8.008,83	8.008,83
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	28.752,27	6.061,83	34.814,10	8.681,98	6.561,98	2.120,00	37.814,10	29.132,12
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	15.100,25	8.506,49	23.606,74	11.252,01	11.252,01	0,00	23.606,74	12.354,73

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica.

In questo esercizio finanziario a causa dell'emergenza sanitaria i progetti iniziati sono stati interrotti, pertanto non è stato possibile raggiungere appieno gli obiettivi previsti nel PTOF, ma si è dato priorità alla salvaguardia della salute di tutto il personale scolastico in particolare sono state attuate azioni al fine di permettere di svolgere l'attività didattica in sicurezza e di agevolare la didattica a distanza degli alunni e dei docenti.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P01/1 – Millerighe

Somma iniziale	€ 1.955,33
Somma definitiva	€ 1.955,33
Somma spesa impegnata	€ 568,39
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.386,94

P01/3 – Animatore digitale

Somma iniziale	€ 800,26
Somma definitiva	€ 1.800,26
Somma spesa impegnata	€ 991,74
Residua Disponibilità da programmare	€ 808,52

P01/5 – Meleto

Somma iniziale	€ 360,66
Somma definitiva	€ 360,66
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 360,66

P01/6 – Fast slow

Somma iniziale	€ 2.099,23
Somma definitiva	€ 2.099,23
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 2.099,23

P01/7- Birrificio

Somma iniziale	€ 911,61
Somma definitiva	€ 931,61
Somma spesa impegnata	€ 905,68
Residua Disponibilità da programmare	€ 25,93

P01/8- Patentini

Somma iniziale	€ 1.753,95
----------------	------------



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma definitiva	€ 1.422,20
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.422,20

P01/9- Ambiente e sostenibilità

Somma iniziale	€ 278,67
Somma definitiva	€ 278,67
Somma spesa impegnata	€ 227,85
Residua Disponibilità da programmare	€ 50,82

P01/10- Casot

Somma iniziale	€ 1.643,61
Somma definitiva	€ 1.643,61
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.643,61

P01/12- Scambio culturale

Somma iniziale	€ 464,45
Somma definitiva	€ 464,45
Somma spesa impegnata	€ 0
Residua Disponibilità da programmare	€ 464,45

P01/13- Monitor 440

Somma iniziale	€ 165,36
Somma definitiva	€ 35.165,36
Somma spesa impegnata	€ 26.263,21
Residua Disponibilità da programmare	€ 8.902,15

P01/15- Erasmus

Somma iniziale	€ 278,74
Somma definitiva	€ 278,74



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Somma spesa impegnata € 0  
Residua Disponibilità da programmare € 278,74

P01/16- Serra idroponica

Somma iniziale € 15.069,09  
Somma definitiva € 15.069,09  
Somma spesa impegnata € 14.897,66  
Residua Disponibilità da programmare € 171,43

P01/17- Progetto complessità

Somma iniziale € 1.9.990,50  
Somma definitiva € 1.852,50  
Somma spesa impegnata € 1.831,26  
Residua Disponibilità da programmare € 21,24

P01/18- Progetto Xwine

Somma iniziale € 0  
Somma definitiva € 1.500,00  
Somma spesa impegnata € 0  
Residua Disponibilità da programmare € 1.500,00

P01/19- Progetto Monitor 400 Balbo

Somma iniziale € 0  
Somma definitiva € 1.500,00  
Somma spesa impegnata € 0  
Residua Disponibilità da programmare € 1.500,00

\*\*\*\*\*  
P02/1- Sportello ascolto

Somma iniziale € 0  
Somma definitiva € 1.600,00  
Somma spesa impegnata € 0



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Residua Disponibilità da programmare € 1.600,00

P02/3- Dispersione scolastica

Somma iniziale € 3.130,81

Somma definitiva € 3.130,81

Somma spesa impegnata € 0

Residua Disponibilità da programmare € 3.130,81

P02/4- Biblioteca che conta

Somma iniziale € 2.540,71

Somma definitiva € 1.611,81

Somma spesa impegnata € 0

Residua Disponibilità da programmare € 1.611,81

P02/5- Handicap

Somma iniziale € 724,09

Somma definitiva € 724,09

Somma spesa impegnata € 0

Residua Disponibilità da programmare € 724,09

P02/6- Nonni in internet

Somma iniziale € 933,32

Somma definitiva € 933,32

Somma spesa impegnata € 0

Residua Disponibilità da programmare € 933,32

\*\*\*\*\*

P03/1- Pet e First

Somma iniziale € 866,40

Somma definitiva € 7.604,20

Somma spesa impegnata € 5.620,65

Residua Disponibilità da programmare € 1.983,55



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P03/2- Patente europea

Somma iniziale	€ 4.711,92
Somma definitiva	€ 4.035,95
Somma spesa impegnata	€ 2.318,21
Residua Disponibilità da programmare	€ 1.717,74

P03/3- Mastro di cantina

Somma iniziale	€ 23.173,95
Somma definitiva	€ 23.173,95
Somma spesa impegnata	€ 743,12
Residua Disponibilità da programmare	€ 22.430,83

\*\*\*\*\*  
P04/1- Formazione personale

Somma iniziale	€ 5.835,07
Somma definitiva	€ 7.408,07
Somma spesa impegnata	€ 297,52
Residua Disponibilità da programmare	€ 7.110,55

P04/2- Sicurezza

Somma iniziale	€ 9.265,18
Somma definitiva	€ 9.265,18
Somma spesa impegnata	€ 4.021,00
Residua Disponibilità da programmare	€ 5.244,18

P04/3- Risorse ex art. 120 DL. 18/2020 quota A

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 611,24
Somma spesa impegnata	€ 611,24
Residua Disponibilità da programmare	€ 0



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

P04/4- Risorse ex art. 231 comma 1 DL. 34/2020

Somma iniziale	€ 0
Somma definitiva	€ 6.322,25
Somma spesa impegnata	€ 6.322,25
Residua Disponibilità da programmare	€ 0

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	1.035.043,80	-184.841,82	850.201,98	344.993,50	339.406,59	5.586,91	873.440,68	528.447,18
	1	Azienda agraria	50.783,93	19.254,24	70.038,17	16.802,97	15.873,47	929,50	71.826,87	55.023,90
	4	Attività conviviale	984.259,87	-204.096,06	780.163,81	328.190,53	323.533,12	4.657,41	801.613,81	473.423,28

**Gestione economiche G01 – Azienda Agraria**

Previsione iniziale	€ 50.783,93
Previsione definitiva	€ 70,038,17
Somme pagate	€ 15.873,14
Somma da pagare	€ 929,50
Disponibilità da programmare	€ 53.235,50

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 31.183,93 da proventi e gestione economiche per € 19.600,00. Il dettaglio delle spese è specificato nella relazione finale dell'Azienda Agraria allegata.

**Gestione economiche G04 – Gestione del convivito**

Previsione iniziale	€ 984.259,87
Previsione definitiva	€ 780.163,81
Somme pagate	€ 323.533,12
Somma da pagare	€ 4.657,41
Disponibilità da programmare	€ 451.973,28

OSSERVAZIONI: La somma stanziata in bilancio è composta dall' Avanzo di Amministrazione vincolato per € 596.481,62 da proventi e gestione economiche per € 385.410,00 (rette convivito, semiconvito, buoni pasto, bus).

In detto gestione sono state pagate le spese per le derrate alimentari, per assicurazioni mezzi e convivito, carburante per i mezzi, riparazione mezzi, materiale di pulizia, manutenzione delle attrezzature, acquisto nuovo bus Isuzu, medicinali, bolli



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

auto e pullman. La relazione dettaglia del convitto, allegata alla presente espone la disamina delle spese

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.124,03	0,00	1.124,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.124,03	0,00	1.124,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 1.124,03 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario..

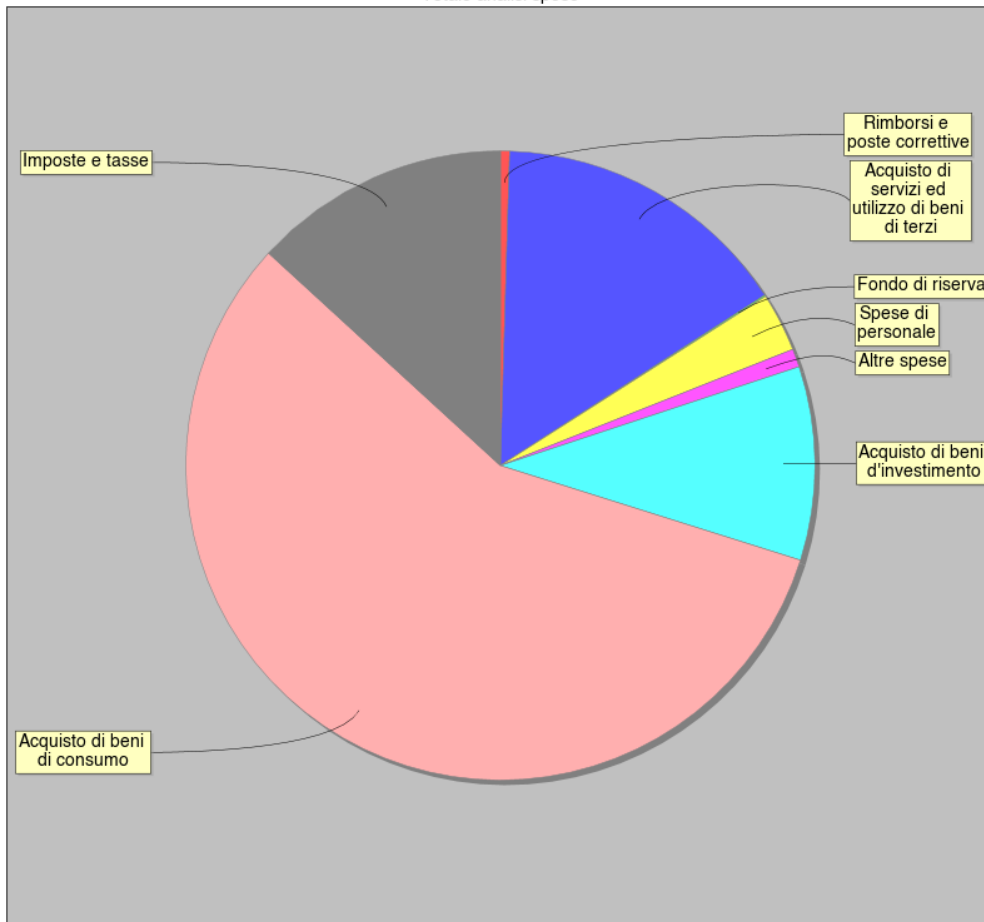
SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	72.247,08
Acquisto di beni di consumo	883.881,64
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	200.224,43
Acquisto di beni d'investimento	153.000,00
Altre spese	16.304,50
Imposte e tasse	194.596,46
Rimborsi e poste correttive	36.162,89
Fondo di riserva	1.124,03



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Totale analisi spese



● Rimborsi e poste correttive ● Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale  
● Altre spese ● Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo ● Imposte e tasse



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

#### Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (Disponibilità finanziaria da programmare), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € 1.192,49 confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.



### INDICE DI TEMPESTIVITA'

In applicazione all' art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 è stato determinato l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2020

-7,61 giorni (media ponderata)



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





**Ministero dell'Istruzione**  
**Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE**  
**IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R



## 5. Conclusioni

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

### Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - La scuola IIS Leardi, collocato del Comune di Casale Monferrato (AL), accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, e per l'anno 2020 l'emergenza sanitaria ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa e una buona didattica a distanza DAD.

Grazie ai contributi ministeriali si è potuto dare strumenti digitali in prestito d'uso agli alunni in difficoltà, inoltre sono state integrate tutte le classi con attrezzature digitali (lavagne LIM, e monitor interattivi) per migliorare la DAD.

La Scuola aggregata ITA Luparia, collocata nella fraz. San Martino del Comune di Rosignano Monferrato, accoglie alunni provenienti da comuni diversi e da regioni diverse, pertanto è attivo un convitto con la capienza di n. 150 convittori/convittrici. Il convitto funzionante da lunedì a venerdì richiede una presenza costante di personale educativo e di personale impegnato nella preparazione dei pasti. La scuola ha a disposizione per il servizio trasporto un pullman da 39 posti e un mezzo da 9 posti.

Sono stati siglati accordi con strutture ricettive esterne per gli alunni convittori che non potevano essere ospitati presso il convitto in applicazione alle regolamentazioni COVID:

Presso ITA Luparia è attiva l'Azienda Agraria con la produzione di vino e la relativa entrata a privati, il servizio di frangitura delle olive per i piccoli olivicoltori del Monferrato. I terreni dati in gestione e di proprietà dell'ente Morale Luparia, vengono coltivati a cereali e a vite. Con la produzione di cereali si può accedere ai contributi agricoli regionali e la vendita degli stessi permette di avere incassi da reinvestire nell'Azienda. L'azienda è dotata di macchinari agricoli e di una cantina attrezzata per la produzione del vino.

Sono stati siglati accordi con esterni per l'attività di Enologo e per conto/terzi per la raccolta dei cereali e il relativo trasporto al Consorzio.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione del convitto, l'incidenza delle spese per le derrate alimentari e per tutti gli interventi manutentivi delle attrezzature del convitto. Nell'esercizio 2020 si è provveduto all'acquisto di un nuovo mezzo bus Isuzu in utilizzo nella scuola ITA Luparia.

Il funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire routinario, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità, acquisto di materiale necessario per emergenza sanitaria. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e con fibra ottica e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.



3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico e nell'Attività A03, in un'apposita sottoscheda, per i corsi di recupero estivi), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, purtroppo a causa dell'emergenza sanitaria non tutti i progetti si sono conclusi e hanno raggiunto gli obiettivi previsti. Sono stati presentati anche nuovi progetti PON (Smart class e Kit scolastici) e sono stati approvati e finanziati, sono ancora in via di attuazione.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (Attività negoziale) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrative - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 e ss.mm.ii ;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti supplenti brevi (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti e personale ATA assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il trattamento accessorio a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la copertura finanziaria e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le tabelle contrattuali vigenti all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

- sono stati incassati contributi volontari delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i movimenti finanziari trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla "logica di budget", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

#### **RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE**

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 e successive disposizioni, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2018, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

#### **Obiettivi della gestione finanziaria 2021**

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza.



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE  
IS LEARDI**

15033 CASALE MONFERRATO (AL) VIA LEARDI, 1 C.F. 91021500060 C.M. ALIS01300R

Casale Monferrato, 15 marzo 2021

[Luogo] Data: **01-04-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**RAG. ETTORINA BISAGGIO**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**PROF.SSA NICOLETTA BERRONE**