



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "TORQUATO TASSO"**

**Via Marziale, 18 - 80067 SORRENTO - (NA)**

COD. MECC. NAIC8FK008 - COD. FISC. 90081970635 - Tel. 081/8782207 Fax 081/8782257

pec: [naic8fk008@pec.istruzione.it](mailto:naic8fk008@pec.istruzione.it) - e-mail: [naic8fk008@istruzione.it](mailto:naic8fk008@istruzione.it)

IBAN: IT 64Q 05142 40260 T2 128 0000 544

[www.ictassosorrento.edu.it](http://www.ictassosorrento.edu.it)

*- Scuola gentile -*

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020**

**Premessa**

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 e dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'E.F. 2020, è stato elaborato tenendo conto dei principi fissati dal Decreto Interministeriale n.129/2018 nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal M.I.U.R. secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto.

**POPOLAZIONE SCOLASTICA:**

L'Istituzione scolastica si articola su due sedi:

- 1) Una sede centrale sita in Via Marziale che ospita la Scuola Secondaria di 1° grado, le classi 4° e 5° della scuola Primaria, gli uffici amministrativi e la Dirigenza;
- 2) Una sede in Via Capasso che ospita la scuola dell'Infanzia e le classi 1°-2°-3° della scuola Primaria;

Gli alunni frequentanti l'Istituzione scolastica sono così ripartiti nelle suddette sedi:

**Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo**

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
/	9	9	150	/	152	152	3	16,88



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

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi ( $d=a+b+c$ )	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti ( $i=f+g+h$ )	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ( $l=e-i$ )	Media alunni per classe (i/d)
Prime	/	/	3	3	61	/	/	62	62	2	+1	20,67
Seconde	/	/	3	3	52	/	/	54	54	4	+2	18,00
Terze	/	/	3	3	46	/	/	51	51	3	+5	17,00
Quarte	/	/	3	3	59	/	/	60	60	1	+1	20,00
Quinte	/	/	3	3	53	/	/	53	53	1	/	17,67
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
<b>Totale</b>	/	/	15	15	271	/	/	280	280	11	+9	18,67
Prime	/	2	3	5	101	/	43	58	101	2	/	20,20
Seconde	/	3	2	5	103	/	58	47	105	1	+2	21,00
Terze	/	2	2	4	93	/	47	46	93	2	/	23,25
Pluriclassi	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
<b>Totale</b>	/	7	7	14	297	/	148	151	299	5	+2	21,36

### PERSONALE:

Oltre al Dirigente scolastico di ruolo, l'organico docente ed amministrativo dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da 131 unità, così suddivise:

### Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

DIRIGENTE SCOLASTICO	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	75
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17



Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	109
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
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	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	10
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	6
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	22

#### **Articolazione conto consuntivo**

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

**CONTO FINANZIARIO 2020****RIEPILOGO DELLE ENTRATE**

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme accertate (b)</b>	<b>Somme riscosse(c)</b>	<b>Somme rimaste da riscuotere(d)</b>
Avanzo di amministrazione presunto	208.898,86			
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti dallo Stato	66.089,77	66.089,77	66.089,77	0,00
Finanziamenti dalla Regione	58.000,00	58.000,00	3.000,00	55.000,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	17.770,00	17.770,00	17.770,00	0,00
Contributi da privati	38.211,27	38.211,27	38.211,27	0,00
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,12	0,12	0,12	0,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>388.970,02</b>	<b>180.071,16</b>	<b>125.071,16</b>	<b>55.000,00</b>
Disavanzo di competenza		<b>31.884,86</b>		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>211.956,02</b>		

**ANALISI DELLE ENTRATE**

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

**AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione**

*Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato*

<i>Previsione iniziale</i>	€ 94.820,13
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 94.820,13

*Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato*

<i>Previsione iniziale</i>	€ 114.078,73
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 0,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 114.078,73

**AGGREGATO 03 – Finanziamenti dallo Stato**

*Aggr. 03 Voce 01 – Dotazione ordinaria*

<i>Previsione iniziale</i>	€ 11.313,33
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€ 5.646,00
<i>Previsione definitiva</i>	€ 16.959,33
<i>Somme accertate</i>	€ 16.959,33
<i>Riscosso</i>	€ 16.959,33
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€ 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)



*Aggr. 03 Voce 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato*

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	49.130,44	
<i>Previsione definitiva</i>	€	49.130,44	
<i>Somme accertate</i>	€	49.130,44	
<i>Riscosso</i>	€	49.130,44	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

**AGGREGATO 04 – Finanziamenti dalla Regione**

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	58.000,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	58.000,00	
<i>Somme accertate</i>	€	58.000,00	
<i>Riscosso</i>	€	3.000,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	55.000,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

**AGGREGATO 05 – Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche**

*Aggr. 05 Voce 03 – Comune non vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	21.000,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	- 5.000,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	16.000,00	
<i>Somme accertate</i>	€	16.000,00	
<i>Riscosso</i>	€	16.000,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

*Aggr. 05 Voce 05 – Altre Istituzioni non vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.770,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.770,00	
<i>Somme accertate</i>	€	1.770,00	
<i>Riscosso</i>	€	1.770,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

**AGGREGATO 06– Contributi da privati**

*Aggr. 06 Voce 04 – Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero*

<i>Previsione iniziale</i>	€	100.000,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-68.696,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	31.304,00	
<i>Somme accertate</i>	€	31.304,00	
<i>Riscosso</i>	€	31.304,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

*Aggr. 06 Voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati*

<i>Previsione iniziale</i>	€	10.000,00	
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-9.700,00	
<i>Previsione definitiva</i>	€	300,00	
<i>Somme accertate</i>	€	300,00	
<i>Riscosso</i>	€	300,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	<i>(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>

*Aggr. 06 Voce 08 – Contributi da imprese non vincolati*



Previsione iniziale	€	3.900,00	
Variazioni in corso d'anno	€	-3.900,00	
Previsione definitiva	€	0,00	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**Aggr. 06 Voce 10 – Altri contributi da famiglie vincolati**

Previsione iniziale	€	13.600,00	
Variazioni in corso d'anno	€	- 6.992,73	
Previsione definitiva	€	6.607,27	
Somme accertate	€	6.607,27	
Riscosso	€	6.607,27	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**AGGREGATO 12 – Altre entrate**

Previsione iniziale	€	0,10	
Variazioni in corso d'anno	€	0,02	
Previsione definitiva	€	0,12	
Somme accertate	€	0,12	
Riscosso	€	0,12	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

**RIEPILOGO DELLE SPESE**

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme rimaste da pagare
Attività	153.420,61	119.585,95	119.585,95	0,00
Progetti	169.741,77	92.370,07	89.370,07	3.000,00
Fondo di riserva	400,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità da programmare		0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>	<b>323.562,38</b>	<b>211.956,02</b>	<b>208.956,02</b>	<b>3.000,00</b>
Avanzo di competenza		<b>0,00</b>		
<b>Totale a pareggio</b>		<b>211.956,02</b>		

**ANALISI DELLE SPESE**

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

**Attività - A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola**

Previsione iniziale	€	0,00	
Variazioni in corso d'anno	€	12.395,14	
Previsione definitiva	€	12.395,14	
Somme impegnate	€	9.581,11	
Pagato	€	9.581,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>2.814,03</b>	



#### **Attività - A02 - Funzionamento amministrativo**

Previsione iniziale	€	20.200,10	
Variazioni in corso d'anno	€	8.825,08	
Previsione definitiva	€	29.025,18	
Somme impegnate	€	13.233,28	
Pagato	€	13.233,28	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>15.791,90</b>	

#### **Attività - A03 - Didattica**

Previsione iniziale	€	25.913,33	
Variazioni in corso d'anno	€	20.852,97	
Previsione definitiva	€	46.766,30	
Somme impegnate	€	32.574,56	
Pagato	€	32.574,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>14.191,74</b>	

#### **Attività - A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero**

Previsione iniziale	€	109.249,49	
Variazioni in corso d'anno	€	- 45.052,49	
Previsione definitiva	€	64.197,00	
Somme impegnate	€	64.197,00	
Pagato	€	64.197,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>0,00</b>	

#### **Attività - A06 - Attività di orientamento**

Previsione iniziale	€	588,86	
Variazioni in corso d'anno	€	448,13	
Previsione definitiva	€	1.036,99	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>1.036,99</b>	

#### **Progetti - P02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"**

Previsione iniziale	€	82.192,43	
Variazioni in corso d'anno	€	51.742,27	
Previsione definitiva	€	133.934,70	
Somme impegnate	€	58.560,00	
Pagato	€	58.560,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>75.374,70</b>	

#### **Progetti - P03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

Previsione iniziale	€	11.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	- 2.000,00	



Previsione definitiva	€	9.800,00	
Somme impegnate	€	8.680,00	
Pagato	€	8.680,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>1.120,00</b>	

**Progetti – P04 – Progetti per “Formazione/aggiornamento del personale”**

Previsione iniziale	€	21.589,06	
Variazioni in corso d'anno	€	4.418,01	
Previsione definitiva	€	26.007,07	
Somme impegnate	€	25.130,07	
Pagato	€	22.130,07	
Rimasto da pagare	€	3.000,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Residua dispon. finanz	€	<b>877,00</b>	

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	<b>120.217,01</b>
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	125.071,16	
b) in conto residui	€	27.002,84	
		<b>Totale</b>	<b>€ 152.074,00</b>
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	208.956,02	
d) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	<b>€ 208.956,02</b>
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	<b>63.334,99</b>
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	107.940,00	
- Residui passivi	€	3.000,00	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	<b>168.274,99</b>





<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
Attività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	75.828,41	2.576,69	78.405,10
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>75.828,41</b>	<b>2.576,69</b>	<b>78.405,10</b>
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	88.681,85	19.258,15	107.940,00
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	120.531,80	-56.881,84	63.649,96
<b>Totale disponibilità</b>	<b>209.213,65</b>	<b>-37.623,69</b>	<b>171.589,96</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>285.042,06</b>	<b>-35.047,00</b>	<b>249.995,06</b>
Passività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	3.000,00	3.000,00
<b>Totale Debiti</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Consistenza patrimoniale</b>	<b>285.042,06</b>	<b>-38.047,00</b>	<b>246.995,06</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>285.042,06</b>	<b>-35.047,00</b>	<b>249.995,06</b>
Note relative alla situazione patrimoniale:			

<b>SITUAZIONE DEI RESIDUI</b>
-------------------------------

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. In diminuzione	Totale residui
Attivi	88.681,85	27.002,84	61.679,01	55.000,00	-8.739,01	107.940,00
	Iniziali	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. In diminuzione	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

<b>RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI</b>
--



Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Oneri Finanziari (impegnato)	Programmazi one Definitiva	Tot. Impegni
A01	0,00	9.581,11	0,00	0,00	0,00	12.395,14	9.581,11
A02	0,00	2.578,80	10.442,25	212,23	0,00	29.025,18	13.233,28
A03	0,00	369,00	10.114,03	22.091,53	0,00	46.766,30	32.574,56
A05	0,00	0,00	64.197,00	0,00	0,00	64.197,00	64.197,00
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.036,99	0,00
PROGETTI SUPPORTO DIDATTICA	7.333,75	1.381,17	25.394,33	4.696,25	0,00	42.605,25	38.805,50
PROGETTI FORMAZION E PERSONALE	8.980,06	0,00	16.150,01	0,00	0,00	26.007,07	25.130,07
ALTRI PROGETTI	21.434,50	0,00	7.000,00	0,00	0,00	101.129,45	28.434,50
<b>TOTALE</b>	<b>37.748,31</b>	<b>13.910,08</b>	<b>133.297,62</b>	<b>27.000,01</b>	<b>0,00</b>	<b>323.162,38</b>	<b>211.956,02</b>

#### MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata secondo le regole previste. Le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 900,00, anticipato al DSGA è stato regolarmente restituito al bilancio dell'Istituzione Scolastica.

#### CONCLUSIONI

A conclusione della presente relazione si dichiara che:

1. le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro inventario;
3. le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
4. le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere;
5. alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato-conto e sottoconto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva.

I mandati sono stati emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A. del bollo ed eventualmente delle ritenute previdenziali, assistenziali e dell'Irpef.

**IL DIRETTORE SGA**  
Carolina Romano

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
Marianna Cappiello