



Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO "G. PIOLA" - GIUSSANO

Scuola infanzia "Piccole tracce" - Scuola primaria "G. Piola" - Scuola primaria "C. Porta" - Scuola secondaria I° grado "A. Da Giussano"
Via D'Azeglio n. 41 - 20833 Giussano (MB) - C.M.: MBIC835007 - C.F. 83012160152
☎ 0362/850674 - ☎ 0362/850614 - @: mbic835007@istruzione.it; mbic835007@pec.istruzione.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

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 personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 26/11/2019 con provvedimento n. 19 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	417.890,45	Programmazione definitiva	270.119,35	<i>Disp. fin. da programmare</i> 147.771,10
Accertamenti competenza	221.485,25	Impegni competenza	181.316,30	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 40.168,95
Riscossioni residui	192.087,91 52.528,37	Pagamenti residui	176.985,12 0,00	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 67.631,16
Somme rimaste da riscuotere	29.397,34	Somme rimaste da pagare	4.331,18	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 25.066,16
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	18.308,43	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	47.705,77	Totale residui passivi	4.331,18	<i>Sbilancio residui (b)</i> 43.374,59
			Saldo cassa iniziale (c)	123.093,87
				<i>(a+b+c)</i> 234.099,62

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

234.099,62

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	196.405,20	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	31.352,94	31.352,94	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	93.715,44	93.715,44	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	54.610,00	54.610,00	100,00%
Contributi da privati	40.508,49	40.508,49	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	1.298,25	1.298,25	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,13	0,13	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	417.890,45	221.485,25	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		221.485,25	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

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.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 139.390,73
 Variazioni in corso d'anno € -1.301,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	-1.301,53	Avanzo di amministrazione definitivo

Previsione definitiva € 138.089,20
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 58.316,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 58.316,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 18.352,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/09/2020	1236	E	18.352,94	Finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"

Previsione definitiva € 18.352,94
Somme accertate € 18.352,94
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 18.352,94 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/05/2020	617	E	13.000,00	Finanziamento "Smart class Avviso 4878/2020"

Previsione definitiva € 13.000,00
Somme accertate € 13.000,00
Riscosso € 11.687,60
Rimaste da riscuotere € 1.312,40 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) "Pon per la Scuola (FESR)" € 13.000,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 16.884,66
Variazioni in corso d'anno € 8.285,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/12/2020		E	8.165,67	Funzionamento amministrativo-didattico Sett-Dic 2020
09/12/2020		E	120,00	Integrazione funzionamento amministrativo-didattico

Previsione definitiva € 25.170,33
Somme accertate € 25.170,33
Riscosso € 25.170,33
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 68.545,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/04/2020	503	E	5.150,54	Finanziamento art.77 D.L. 18/2020 (Pulizia straordinaria degli ambienti scolastici)
08/04/2020	504	E	1.000,00	Finanziamento azione #28 PNSD (Animatore digitale)
15/04/2020	511	E	11.454,78	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)
07/07/2020	980	E	36.903,28	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
19/11/2020	1678	E	800,00	Finanziamento D.M.103/2020 Contributo potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata
20/11/2020	1692	E	1.600,00	Assistenza psicologica e medica
09/12/2020		E	298,49	DL 104/2013 Articolo 8 Orientamento
09/12/2020		E	11.338,02	Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata

Previsione definitiva € 68.545,11
 Somme accertate € 68.545,11
 Riscosso € 68.545,11
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Ist. Pub.]

05 / 03 – Comune non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 34.175,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1,00	Contributo comunale a sostegno delle spese di funzionamento a.s. 2019/20
30/06/2020	1	C	13.864,00	Contributo comunale a saldo del Piano del diritto allo studio relativamente all'a.s. 2018/19
15/12/2020	51	C	20.310,00	Contributo comunale a sostegno delle spese di funzionamento 2020-21

Previsione definitiva € 34.175,00
 Somme accertate € 34.175,00
 Riscosso € 34.175,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 19.457,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	51	C	9.815,00	Contributo comunale per realizzazione progetti A.S. 2020/21
15/12/2020	51	C	3.392,00	Contributo comunale per scuola dell'infanzia 2020/21
15/12/2020	51	C	2.000,00	Contributo comunale per progetto Cyberbullismo 2020/21
15/12/2020	51	C	2.250,00	Contributo comunale per realizzazione progetti DSA e Autismo A.S. 2020/21
15/12/2020	51	C	2.000,00	Contributo comunale per realizzazione Sportello d'ascolto A.S. 2020/21

Previsione definitiva € 19.457,00
 Somme accertate € 19.457,00
 Riscosso € 9.815,00
 Rimaste da riscuotere € 9.642,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 978,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2020	875	E	978,00	Finanziamento per piano nazionale formazione docenti scuole dell'ambito 28 Finanziamento per piano nazionale formazione docenti scuole dell'ambito 28

Previsione definitiva € 978,00
 Somme accertate € 978,00
 Riscosso € 978,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 154,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	154,99	Contributo volontario genitori

Previsione definitiva € 154,99
 Somme accertate € 154,99
 Riscosso € 154,99
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 04 – Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 17.941,00
 Variazioni in corso d'anno € -612,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	51	C	-612,50	Minori entrate Contributo genitori viaggi e visite di istruzione

Previsione definitiva € 17.328,50
 Somme accertate € 17.328,50
 Riscosso € 17.328,50
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 9.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -670,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	51	C	-687,00	Minori entrate Contributo assicurazione alunni
30/12/2020		E	17,00	Contributo assicurazione alunni a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 8.330,00
 Somme accertate € 8.330,00
 Riscosso € 8.330,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 1.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -116,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	51	C	-116,00	Minori entrate Contributo assicurazione del personale

Previsione definitiva € 1.384,00
 Somme accertate € 1.384,00
 Riscosso € 1.384,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.015,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
09/12/2020		E	6.015,00	Contributo genitori comodato libri a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 6.015,00
 Somme accertate € 6.015,00
 Riscosso € 5.925,00
 Rimaste da riscuotere € 90,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 1.200,00
Variazioni in corso d'anno € -600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	51	C	-600,00	Minori entrate Contributo gestore distributori bevande calde

Previsione definitiva € 600,00
Somme accertate € 600,00
Riscosso € 600,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 750,00
Variazioni in corso d'anno € 5.946,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2020	873	E	3.006,00	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
09/12/2020		E	2.940,00	Contributo genitori corso Ket a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 6.696,00
Somme accertate € 6.696,00
Riscosso € 6.696,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

Previsione iniziale € 500,00
Variazioni in corso d'anno € -500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	-500,00	Minori entrate Contributo concorso associazione "Il mosaico"

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.298,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/06/2020	874	E	1.298,25	Rimborso da parte del D.S. per sanzione INAIL per mancato rispetto termini presentazione denuncia

Previsione definitiva € 1.298,25
Somme accertate € 1.298,25
Riscosso € 1.298,25
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	0,13	Interessi tesoreria unica

Previsione definitiva € 0,13
 Somme accertate € 0,13
 Riscosso € 0,13
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	206.651,53	145.753,20	70,53%
Progetti	61.967,82	35.563,10	57,39%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	270.119,35	181.316,30	
Avanzo di competenza		40.168,95	
Totale a pareggio		221.485,25	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

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 - A01.4 - Spese di investimento

SPESE DI INVESTIMENTO

Previsione iniziale € 21.100,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 21.100,00
 Somme impegnate € 5.383,86
 Pagato € 5.383,86
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 21.100,00
 Residua disponibilità finanz € **15.716,14**

Attività - A01.5 - Decoro della scuola

Decoro della scuola

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.056,93

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	503	E	2/3	4.221,75	Finanziamento art.77 D.L. 18/2020 (Pulizia straordinaria degli ambienti scolastici)
08/04/2020	503	E	6/1	928,79	Finanziamento art.77 D.L. 18/2020 (Pulizia straordinaria degli ambienti scolastici)
15/12/2020	51	C	2/3	2.053,83	Variazione su A01-5 Decoro della scuola
15/12/2020	51	C	6/1	-147,44	Variazione su A01-5 Decoro della scuola

Previsione definitiva € 7.056,93
 Somme impegnate € 7.056,93
 Pagato € 7.056,93
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 7.056,93
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Attività - A01.10 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.033,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2020	980	E	2/3	10.871,12	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
07/07/2020	980	E	6/1	461,53	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
15/12/2020	51	C	6/1	1.700,44	Variazione su A01-10 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione definitiva € 13.033,09
 Somme impegnate € 13.033,09
 Pagato € 9.929,85
 Rimasto da pagare € 3.103,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.033,09
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Attività - A02.1 - Funzionamento Amministrativo

Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale € 45.069,52
 Variazioni in corso d'anno € 1.560,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	874	E	7/1	1.298,25	Rimborso da parte del D.S. per sanzione INAIL per mancato rispetto termini presentazione denuncia
22/06/2020	875	E	3/5	978,00	Finanziamento per piano nazionale formazione docenti scuole dell'ambito 28
22/06/2020	876	E	2/1	1.521,51	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	2/3	-4.048,90	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	3/2	1.712,30	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	3/7	615,09	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	5/3	200,00	Modifiche di assestamento
30/06/2020	1	C	3/7	0,13	Interessi tesoreria unica

09/12/2020		E	2/1	767,19	Modifiche di assestamento A02-1 Funzionamento amministrativo
09/12/2020		E	2/3	-249,74	Modifiche di assestamento A02-1 Funzionamento amministrativo
09/12/2020		E	3/1	25,50	Modifiche di assestamento A02-1 Funzionamento amministrativo
09/12/2020		E	3/2	-3.127,82	Modifiche di assestamento A02-1 Funzionamento amministrativo
09/12/2020		E	3/7	2.584,87	Modifiche di assestamento A02-1 Funzionamento amministrativo
15/12/2020	51	C	2/3	-411,00	Minori entrate Contributo gestore distributori bevande calde
15/12/2020	51	C	3/5	-8,00	Minori entrate Contributo assicurazione del personale
15/12/2020	51	C	3/11	-108,00	Minori entrate Contributo assicurazione del personale
15/12/2020	51	C	3/13	-189,00	Minori entrate Contributo gestore distributori bevande calde

Previsione definitiva	€	46.629,90	
Somme impegnate	€	40.785,85	
Pagato	€	40.785,85	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.789,60	
Residua disponibilità finanz	€	11.003,75	

Attività - A02.11 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.120,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2020	980	E	3/2	2.025,00	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
15/12/2020	51	C	3/2	95,00	Variazione su A02-11 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione definitiva	€	2.120,00	
Somme impegnate	€	2.120,00	
Pagato	€	2.120,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.120,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A03.2 - Funzionamento Didattico

Funzionamento Didattico

Previsione iniziale	€	26.960,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.169,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/1	154,99	Contributo volontario genitori
09/12/2020		E	2/2	6.015,00	Contributo genitori comodato libri a.s. 2020/21

Previsione definitiva	€	33.129,99	
Somme impegnate	€	12.947,12	
Pagato	€	12.519,18	
Rimasto da pagare	€	427,94	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.764,99	
Residua disponibilità finanz	€	19.817,87	

Attività - A03.6 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020 - lett. a)

Piattaforme e strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.360,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2020	511	E	4/3	1.115,14	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)
15/04/2020	511	E	6/1	245,33	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)

Previsione definitiva € 1.360,47
 Somme impegnate € 1.360,47
 Pagato € 1.360,47
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.360,47
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A03.7 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020 - lett. b)

Dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme di didattica a distanza

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.414,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2020	511	E	4/3	7.716,46	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)
15/04/2020	511	E	6/1	1.697,62	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)
09/12/2020		E	4/3	-0,01	Modifiche di assestamento A03-7 Risorse ex art. 120, c.2 lettera b), DL 18/2020
09/12/2020		E	9/2	0,01	Modifiche di assestamento A03-7 Risorse ex art. 120, c.2 lettera b), DL 18/2020

Previsione definitiva € 9.414,08
 Somme impegnate € 9.414,08
 Pagato € 9.414,08
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.414,08
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A03.8 - Smart class Avviso 4878/2020 Progetto 10.8.6A-FESR PON-LO-2020-268

"Smart class Avviso 4878/2020"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
13/05/2020	617	E	1/3	1.116,02	Finanziamento "Smart class Avviso 4878/2020"
13/05/2020	617	E	3/4	106,56	Finanziamento "Smart class Avviso 4878/2020"
13/05/2020	617	E	4/3	9.634,42	Finanziamento "Smart class Avviso 4878/2020"
13/05/2020	617	E	6/1	2.143,00	Finanziamento "Smart class Avviso 4878/2020"

Previsione definitiva € 13.000,00
 Somme impegnate € 12.933,62
 Pagato € 12.933,62
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 13.000,00
 Residua disponibilità finanz € **66,38**

Attività - A03.9 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 23.325,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2020	980	E	2/1	380,80	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
07/07/2020	980	E	2/3	2.079,30	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
07/07/2020	980	E	4/3	16.659,26	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020
07/07/2020	980	E	6/1	4.206,27	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020

Previsione definitiva € 23.325,63
 Somme impegnate € 23.325,63
 Pagato € 23.325,63
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 23.325,63
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Attività - A03.12 - Libri e kit didattici Avviso 19146/2020 Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142

Libri e kit didattici Avviso 19146/2020 Progetto 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 18.352,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/09/2020	1236	E	1/3	1.835,29	Finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"
18/09/2020	1236	E	2/2	15.600,00	Finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"
18/09/2020	1236	E	2/3	917,65	Finanziamento 10.2.2A-FSEPON-LO-2020-142 "Supporti libri di testo e kit didattici 19146/2020"

Previsione definitiva € 18.352,94
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Attività - A03.14 - Risorse D.M. 103/2020 Potenziamento strumenti didattici digitale integrata

Risorse D.M. 103/2020 Potenziamento strumenti didattici digitale integrata

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020	1678	E	2/3	655,74	Finanziamento D.M.103/2020 Contributo potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata
19/11/2020	1678	E	6/1	144,26	Finanziamento D.M.103/2020 Contributo potenziamento degli strumenti per la didattica digitale integrata

Previsione definitiva € 800,00
 Somme impegnate € 800,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 800,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanziarie € -800,00

Attività - A05.3 - Viaggi e visite di istruzione

Viaggi e visite di istruzione

Previsione iniziale € 17.941,00
 Variazioni in corso d'anno € -612,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	876	E	3/12	-12.223,55	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	6/1	-1.257,95	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	9/1	54,00	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	9/2	13.427,50	Modifiche di assestamento
15/12/2020	51	C	3/12	-613,50	Minori entrate Contributo genitori viaggi e visite di istruzione
15/12/2020	51	C	9/2	1,00	Minori entrate Contributo genitori viaggi e visite di istruzione

Previsione definitiva € 17.328,50
 Somme impegnate € 16.592,55
 Pagato € 16.592,55
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 17.328,50
 Residua disponibilità finanziarie € 735,95

Progetti - P02.1 - Teatro

Teatro

Previsione iniziale € 1.900,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.900,00
 Somme impegnate € 1.900,00
 Pagato € 1.900,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.900,00
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Progetti - P02.2 - Alfabetizzazione alunni stranieri

Alfabetizzazione alunni stranieri

Previsione iniziale € 4.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 4.000,00
 Somme impegnate € 4.000,00
 Pagato € 4.000,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.000,00
 Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Progetti - P02.3 - Musica a scuola insieme

Musica a scuola insieme

Previsione iniziale € 6.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 6.000,00
 Somme impegnate € 3.150,04
 Pagato € 3.150,04
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.000,00
 Residua disponibilità finanziarie € **2.849,96**

Progetti - P02.4 - Associazione Mosaico

Associazione Mosaico

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	300,00	Contributo comunale a saldo del Piano del diritto allo studio relativamente all'a.s. 2018/19
30/06/2020	1	C	3/2	-300,00	Minori entrate Contributo concorso associazione "Il mosaico"

Previsione definitiva € 500,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 200,00
 Residua disponibilità finanziarie € **200,00**

Progetti - P02.5 - Cyberbullismo scuola secondaria

Cyberbullismo scuola secondaria

Previsione iniziale € 1.600,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.600,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.600,00
 Residua disponibilità finanz € **1.600,00**

Progetti - P02.6 - Psicomotricità

Psicomotricità

Previsione iniziale € 3.024,00
 Variazioni in corso d'anno € 966,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	873	E	3/2	966,00	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
09/12/2020		E	3/2	-966,00	Modifiche di assestamento P02-6 Psicomotricità
09/12/2020		E	9/2	966,00	Modifiche di assestamento P02-6 Psicomotricità

Previsione definitiva € 3.990,00
 Somme impegnate € 3.598,00
 Pagato € 3.598,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.990,00
 Residua disponibilità finanz € **392,00**

Progetti - P02.8 - Affettività scuola secondaria

Affettività scuola secondaria

Previsione iniziale € 250,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 250,00
 Somme impegnate € 250,00
 Pagato € 250,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 250,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P02.9 - IPDA scuola infanzia

IPDA scuola infanzia

Previsione iniziale € 1.155,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 1.155,00
 Somme impegnate € 535,50
 Pagato € 535,50
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.155,00
 Residua disponibilità finanz € **619,50**

Progetti - P02.10 - Acquaticità scuola infanzia

Acquaticità scuola infanzia

Previsione iniziale € 750,00
 Variazioni in corso d'anno € 165,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	873	E	3/7	-614,75	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
22/06/2020	873	E	6/1	-135,25	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
22/06/2020	873	E	9/2	915,00	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF

Previsione definitiva € 915,00
 Somme impegnate € 915,00
 Pagato € 915,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 915,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P02.11 - Metodo di studio scuola secondaria

Metodo di studio scuola secondaria

Previsione iniziale € 1.392,00
 Variazioni in corso d'anno € 60,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	873	E	3/2	60,00	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF

Previsione definitiva € 1.452,00
 Somme impegnate € 1.391,97
 Pagato € 1.391,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.452,00
 Residua disponibilità finanz € **60,03**

Progetti - P03.12 - ECDL e KET scuola secondaria

ECDL e KET scuola secondaria

Previsione iniziale € 7.185,59
 Variazioni in corso d'anno € 1.815,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020	873	E	1/3	-2.391,90	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
22/06/2020	873	E	1/4	-493,57	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF Storno per sospensione attività
22/06/2020	873	E	2/3	-1.320,00	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF
22/06/2020	873	E	9/2	6.020,47	Contributi da famiglie vincolati per progetti PTOF

Previsione definitiva € 9.000,59
 Somme impegnate € 8.757,46
 Pagato € 8.757,46
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.000,59
 Residua disponibilità finanz € **243,13**

Progetti - P04.13 - Supervisione pedagogica

Supervisione pedagogica

Previsione iniziale € 1.750,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.750,00
 Somme impegnate € 1.750,00
 Pagato € 1.750,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.750,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P04.14 - Formazione sicurezza

Formazione sicurezza

Previsione iniziale € 1.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	504	E	1/1	1.000,00	Finanziamento azione #28 PNSD (Animatore digitale)
22/06/2020	876	E	3/2	-710,00	Modifiche di assestamento
22/06/2020	876	E	3/5	710,00	Modifiche di assestamento
09/12/2020		E	1/1	-1.000,00	Modifiche di assestamento P04-14 Formazione sicurezza
09/12/2020		E	1/3	1.000,00	Modifiche di assestamento P04-14 Formazione sicurezza

Previsione definitiva € 2.000,00
 Somme impegnate € 1.710,00
 Pagato € 1.710,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.000,00
 Residua disponibilità finanz € **290,00**

Progetti - P04.15 - Moec Erasmus

Moec Erasmus

Previsione iniziale € 26.555,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	---------------------------	------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 26.555,00
 Somme impegnate € 6.704,90
 Pagato € 6.704,90
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 26.555,00
 Residua disponibilità finanz € **19.850,10**

Progetti - P04.16 - Risorse ex art. 120, c. 2, lettera c), DL 18/2020

Formazione del personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 680,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/04/2020	511	E	1/3	680,23	Finanziamento art.120 D.L. 77/2020 (Piattaforme per la didattica a distanza)

Previsione definitiva € 680,23
 Somme impegnate € 680,23
 Pagato € 680,23
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 680,23
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Progetti - P04.17 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 220,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2020	980	E	3/5	220,00	Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020

Previsione definitiva € 220,00
 Somme impegnate € 220,00
 Pagato € 220,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 220,00
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		123.093,87
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	192.087,91	
b) in conto residui	€	52.528,37	
		Totale	€ 244.616,28
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	176.985,12	
d) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 176.985,12
Fondo di cassa a fine esercizio	€		190.725,03
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	47.705,77	
- Residui passivi	€	4.331,18	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		234.099,62
Note relative alla situazione amministrativa:			

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	35.464,59	32.831,44	68.296,03
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	35.464,59	32.831,44	68.296,03
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	73.311,33	-25.605,56	47.705,77
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	123.223,29	67.501,74	190.725,03
Totale disponibilità	196.534,62	41.896,18	238.430,80
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	231.999,21	74.727,62	306.726,83
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	0,00	4.331,18	4.331,18
Totale Debiti	0,00	4.331,18	4.331,18
Consistenza patrimoniale	231.999,21	70.396,44	302.395,65
TOTALE PASSIVO	231.999,21	74.727,62	306.726,83

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	73.311,33	-2.474,53	70.836,80	52.528,37	18.308,43	29.397,34	47.705,77
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.331,18	4.331,18

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

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

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 riportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	13.286,37	7,33%
02	Acquisto di beni di consumo	41.957,30	23,14%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	45.852,73	25,29%
04	Acquisto di beni d'investimento	39.483,85	21,78%
05	Altre spese	487,11	0,27%
06	Imposte e tasse	18.545,79	10,23%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	1.298,25	0,72%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	20.404,90	11,25%
Totale generale		181.316,30	100%

MINUTE SPESE

Per l'anno 2020 è stato scelto di non attivare il fondo per le minute spese.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{93.715,44}{221.485,25} = \mathbf{0,42}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{127.769,81}{221.485,25} = \mathbf{0,58}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{221.485,25}{221.485,25} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{29.397,34}{221.485,25} = \mathbf{0,13}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{52.528,37}{70.836,80} = \mathbf{0,74}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{47.705,77}{292.322,05} = \mathbf{0,16}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene riportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{145.753,20}{181.316,30} = \mathbf{0,80}$$

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene riportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{35.563,10}{181.316,30} = \mathbf{0,20}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.331,18}{181.316,30} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{0,00} = -$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.331,18}{181.316,30} = \mathbf{0,02}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{181.316,30}{1.058} = \mathbf{171,38}$$

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 complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con apertura della scuola in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, 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. Anche l'emergenza sanitaria Coronavirus ha determinato l'assunzione di nuove modalità organizzative come la didattica a distanza e la predisposizione di misure per prevenire e mitigare la diffusione del virus negli ambienti scolastici.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del 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. 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° - Per le spese in conto capitale si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e video per poter attuare compiutamente la Didattica Digitale Integrata; si sono realizzati anche altri limitati interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie.

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto (gestito con il Cedolino Unico), 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 segnala che la sospensione delle attività didattiche in presenza per l'emergenza sanitaria Covid – 19, dal 24 febbraio 2020 e fino al termine dell'anno scolastico, ha condizionato il loro svolgimento.

Alcuni progetti hanno avuto una riduzione di ore, altri sono stati portati a termine con modalità a distanza, altri sono stati sospesi. In riferimento ai progetti attuati si può affermare che sono stati realizzati, nel complesso, coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Per alcuni progetti gli obiettivi iniziali sono stati adattati 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 Istituzione 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 amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- 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 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;
- alla luce dell'emergenza sanitaria Covid- 19 e delle difficoltà economiche di molte famiglie non sono stati richiesti contributi volontari alle 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. 129/2018 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 2020, 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 2020

- 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; attuare in modo efficace ed efficiente la Didattica Digitale Integrata per le classi e gli alunni in quarantena per il Covid;
- 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) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.Roberto DI CARLO