



Ministero dell'Istruzione
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
Istituto Comprensivo Coverciano
Via Salvi Cristiani, 3
50135 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale: 94188630480 Codice Meccanografico: FIIC85200D

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 21/12/2020 con delibera n. 2 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Per quanto riguarda le spese si precisa che l'ammontare dei mandati, per aggregato e voce, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolati ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'I.V.A., dell'individuazione del C.I.G., della tracciabilità dei flussi finanziari in relazione alla Legge n. 217 del 2010, delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F., che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

Oltre ai dati contabili si evidenziano i dati relativi agli alunni ed al personale alla data del 15/03/2021.

La popolazione scolastica:

Nel corrente anno scolastico 2020/2021 sono n. 1300 alunni, distribuiti su un totale di n. 60 classi e sezioni, così ripartite:

1. Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 MARZO 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 (e)	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti $i = (d+e)$	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti ($l=i-e$)
0	15	15	334	0	317	317	4	-17

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=i-e)
Scuola Primaria											
Prime	0	2	3	5	117	0	36	71	107	3	-10
Seconde	0	2	4	6	129	0	39	82	121	3	-8
Terze	0	2	3	5	120	0	48	68	116	1	-4
Quarte	0	3	3	6	120	0	63	57	120	2	0
Quinte	0	2	3	5	119	0	49	70	119	3	0
Totale	0	11	16	27	605	0	235	348	583	12	-22
Scuola Secondaria di I Grado											
Prime	0	6	0	6	134	0	133	0	133	5	-1
Seconde	0	6	0	6	134	0	132	0	132	6	-2
Terze	0	6	0	6	138	0	135	0	135	4	-3
Totale	0	18	0	18	406	0	400	0	400	15	-6

Il personale:

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo 2021

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

Categoria	N.
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	14
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	26
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	5
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	5
TOTALE PERSONALE DOCENTE	189
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	5
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori con contratti fino al termine attività didattica (10 giugno COVID)	13
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	39
TOTALE PERSONALE AL 15/03/2021	229

RIEPILOGO DATI CONTABILI

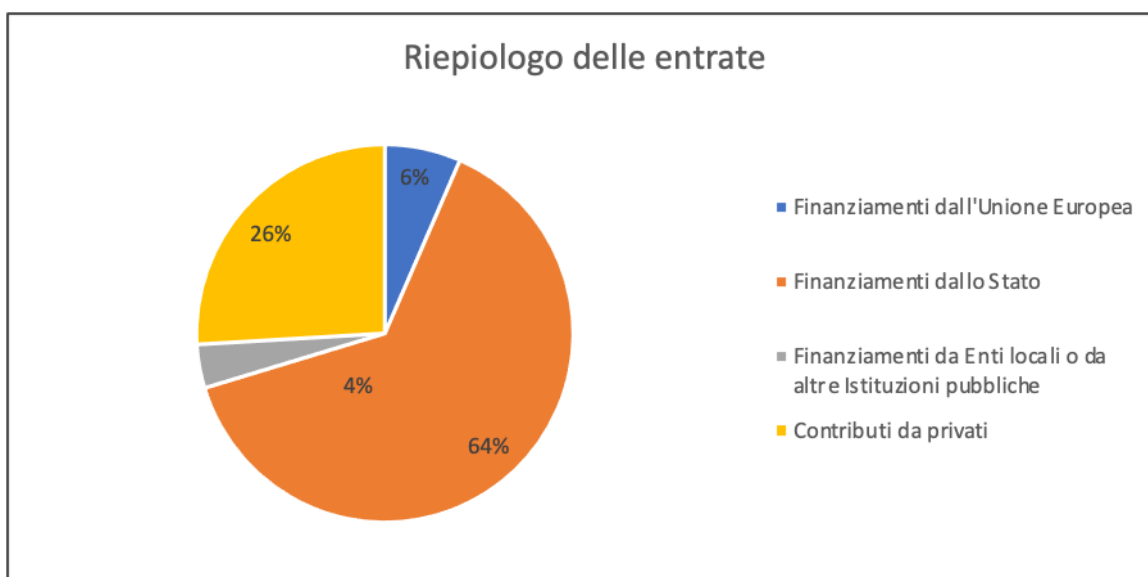
Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	393.390,70	Programmazione definitiva	331.812,93	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.577,77
Accertamenti	199.153,11	Impegni	199.228,91	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -75,80
competenza	186.153,11	competenza	140.976,31	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	316,79	Pagamenti	39.261,22	6.232,37
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	13.000,00	Somme rimaste da pagare	58.252,60	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -45.252,60
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	1.858,29	Residui non pagati anni precedenti	10.163,51	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	14.858,29	Totale residui passivi	68.416,11	<i>Sbilancio residui (b)</i> -53.557,82
		Saldo cassa iniziale (c)		241.872,04
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	194.546,59

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	194.237,59	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	127.065,61	127.065,61	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.443,50	7.443,50	100,00%
Contributi da privati	51.643,90	51.643,90	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-

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	0,10	0,10	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	393.390,70	199.153,11	
Disavanzo di competenza		75,80	
Totale a pareggio		199.228,91	



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	€	52.976,52
Variazioni in corso d'anno	€	9.628,80

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/08/2020	C	9.628,80	Modifica Avanzo amministrazione a seguito di conto consuntivo 2019

Previsione definitiva	€	62.605,32	
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	€	131.632,27
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	131.632,27	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(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	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	13.000,00	Assegnazione fondi PON Smart Class

Previsione definitiva	€	13.000,00	
Somme accertate	€	13.000,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	13.000,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	20.681,33
Variazioni in corso d'anno	€	24.946,27

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	14.782,27	Assegnazione fondi Ministero per appalti di pulizia mesi di gennaio e febbraio 2020
30/11/2020	E	3.000,00	Contributi per funzionamento
30/11/2020	E	1.343,78	Contributi per funzionamento
30/11/2020	E	2.089,00	Contributi per copertura sicurezza rientro a scuola
30/11/2020	E	75,00	Contributi funzionamento didattico alunni
30/11/2020	E	2.000,00	Contributi per attività sicurezza nella scuola
30/11/2020	E	1.656,21	Incremento A03/14 per maggior impegno rispetto ai fondi ricevuti
30/11/2020	E	0,01	Integrazione fondi per art. 231

Previsione definitiva	€	45.627,60
Somme accertate	€	45.627,60
Riscosso	€	45.627,60

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	81.438,01

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	10.054,46	Assegnazione fondi per D.L.17/03/2020 N. 18
10/06/2020	E	45.201,31	Contributi per risorsa finanziaria ex art. 231 del D.L. 34 del 19/05/2020
10/06/2020	E	3.945,13	Contributi M.I. per spese di pulizia per sospensione appalti
10/06/2020	E	3.696,00	Contributi per Progetto Sport e scuola compagni di banco
10/06/2020	E	1.000,00	Contributi per Animatore digitale
10/06/2020	E	6.538,18	Contributo M.I. DM 186/2020 per pulizia straordinaria edifici scolastici
30/11/2020	E	9.088,49	Contributi art.21 D.L. 137/2020 misura didattica

			digitale
30/11/2020	E	1.600,00	Contributo MI per fondi assistenza psicologo
30/11/2020	E	314,44	Contributi DL. 104/2013 comma 1 Orientamento

Previsione definitiva € 81.438,01
Somme accertate € 81.438,01
Riscosso € 81.438,01

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 6.223,50

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/12/2020	E	6.223,50	Contributi Comune di Firenze per funzionamento uffici

Previsione definitiva € 6.223,50
Somme accertate € 6.223,50
Riscosso € 6.223,50

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.220,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	1.220,00	Contributi M.I. per formazione personale scuola capofila IS Leonardo da Vinci

Previsione definitiva € 1.220,00
Somme accertate € 1.220,00
Riscosso € 1.220,00

06 - Contributi da privati

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 10.000,00
Variazioni in corso d'anno € 16.461,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	10.961,00	Contributi volontari genitori per ampliamento offerta formativa
30/11/2020	E	1.500,00	Contributi volontari genitori a saldo
30/11/2020	E	4.000,00	Contributi genitori per attività didattiche

Previsione definitiva € 26.461,00
Somme accertate € 26.461,00
Riscosso € 26.461,00

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

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 820,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	820,00	Contributi genitori per uscite didattiche

Previsione definitiva € 5.820,00
 Somme accertate € 5.820,00
 Riscosso € 5.820,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 5.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.342,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	1.342,00	Contributi assicurazione alunni

Previsione definitiva € 6.342,00
 Somme accertate € 6.342,00
 Riscosso € 6.342,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 300,00
 Variazioni in corso d'anno € 547,50

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	547,50	Contributi personale per assicurazione

Previsione definitiva € 847,50
 Somme accertate € 847,50
 Riscosso € 847,50

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

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

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	1.600,00	Ricavato mercatino scuola Mazzanti

Previsione definitiva € 1.600,00
 Somme accertate € 1.600,00
 Riscosso € 1.600,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.457,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	2.400,00	Contributi per teatro per acquisto diari alunni
21/12/2020	C	57,00	Contributo a saldo per progetto frutta

Previsione definitiva	€	2.457,00
Somme accertate	€	2.457,00
Riscosso	€	2.457,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	8.116,40

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	4.723,00	Contributi genitori per certificazioni linguistiche
10/06/2020	E	2.559,80	Contributi genitori per corsi extracurriculari
30/11/2020	E	745,60	Contributi genitori per certificazioni linguistiche Trinity, Dele e Delf
30/11/2020	E	88,00	Contributi genitori per corsi pre-accademici di strumento

Previsione definitiva	€	8.116,40
Somme accertate	€	8.116,40
Riscosso	€	8.116,40

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,10

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	0,10	interessi attivi da c/c banca Italia

Previsione definitiva	€	0,10
Somme accertate	€	0,10
Riscosso	€	0,10

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	314.904,15	191.516,52	60,82%
Progetti	14.908,78	7.712,39	51,73%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	2.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	331.812,93	199.228,91	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		199.228,91	

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 - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 9.630,09
 Variazioni in corso d'anno € 28.265,58

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	3/10	14.782,27	Assegnazione fondi Ministero per appalti di pulizia mesi di gennaio e febbraio 2020
10/06/2020	E	2/3	3.945,13	Contributi M.I. per spese di pulizia per sospensione appalti
10/06/2020	E	2/3	6.538,18	Contributo M.I. DM 186/2020 per pulizia straordinaria edifici scolastici
30/11/2020	E	2/3	-0,01	Storno su attività A01/1
30/11/2020	E	3/10	0,01	Storno su attività A01/1
30/11/2020	E	2/3	3.000,00	Contributi per funzionamento

Previsione definitiva € 37.895,67
 Somme impegnate € 26.055,88
 Pagato € 14.782,28
 Rimasto da pagare € 11.273,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 28.693,04
 Variazioni in corso d'anno € 7.567,28

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	2/3	-2.300,00	Storno all'interno del A02/2
30/11/2020	E	3/2	500,00	Storno all'interno del A02/2
30/11/2020	E	3/7	1.640,00	Storno all'interno del A02/2
30/11/2020	E	3/13	110,00	Storno all'interno del A02/2
30/11/2020	E	9/2	50,00	Storno all'interno del A02/2
30/11/2020	E	2/1	843,78	Contributi per funzionamento
30/11/2020	E	3/7	500,00	Contributi per funzionamento
15/12/2020	E	2/1	6.223,50	Contributi Comune di Firenze per funzionamento uffici
30/12/2020	E	3/2	2.464,00	Storno all'interno del A02/2
30/12/2020	E	3/6	-834,00	Storno all'interno del A02/2
30/12/2020	E	3/7	-1.640,00	Storno all'interno del A02/2
30/12/2020	E	5/1	10,00	Storno all'interno del A02/2

Previsione definitiva € 36.260,32
 Somme impegnate € 14.232,20
 Pagato € 7.216,22
 Rimasto da pagare € 7.015,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.3 - Didattica

Previsione iniziale € 45.600,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.864,60

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	2/2	2.400,00	Contributi per uso teatro per acquisto diari alunni
10/06/2020	E	2/1	0,10	interessi attivi da c/c banca Italia
30/11/2020	E	2/1	-2.428,50	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	2/2	1.500,00	Contributi volontari genitori a saldo
30/11/2020	E	3/7	1.459,00	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	3/10	720,00	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	3/11	73,50	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	5/1	16,00	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	9/1	160,00	Storno all'interno del A03/3
30/11/2020	E	2/1	75,00	Contributi funzionamento didattico alunni
30/11/2020	E	3/11	547,50	Contributi personale per assicurazione
30/11/2020	E	3/11	1.342,00	Contributi assicurazione alunni

Previsione definitiva	€	51.464,60	
Somme impegnate	€	23.215,38	
Pagato	€	15.737,57	
Rimasto da pagare	€	7.477,81	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.7 - Attività didattiche con contributo volontario

Previsione iniziale	€	41.321,50
Variazioni in corso d'anno	€	10.961,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	3/2	10.961,00	Contributi volontari genitori per ampliamento offerta formativa
30/11/2020	E	2/2	222,50	Storno all'interno del A03/7
30/11/2020	E	3/2	-302,50	Storno all'interno del A03/7
30/11/2020	E	3/12	80,00	Storno all'interno del A03/7

Previsione definitiva	€	52.282,50	
Somme impegnate	€	15.590,05	
Pagato	€	14.058,88	
Rimasto da pagare	€	1.531,17	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.8 - Corsi extracurricolari

Previsione iniziale	€	25.416,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.308,53

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	3/2	2.559,80	Contributi genitori per corsi extracurricolari
10/06/2020	E	3/2	3.696,00	Contributi per Progetto Sport e scuola compagni di banco
30/11/2020	E	3/2	-2.913,80	Storno all'interno del A03/8
30/11/2020	E	3/2	-12.652,33	Storno all'interno del A03/8 per errata imputazione
30/11/2020	E	9/1	2.913,80	Storno all'interno del A03/8
30/11/2020	E	3/2	88,00	Contributi genitori per corsi pre-accademici di strumento
30/11/2020	E	3/2	4.000,00	Contributi genitori per attività didattiche

Previsione definitiva	€	23.107,47	
Somme impegnate	€	18.907,90	
Pagato	€	8.497,95	
Rimasto da pagare	€	10.409,95	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.9 - Acquisti per alunni diversamente abili

Previsione iniziale	€	7.301,37
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	7.301,37
Somme impegnate	€	3.200,00
Pagato	€	0,00

Attività - A03.10 - Informatica

Previsione iniziale	€	6.551,74
Variazioni in corso d'anno	€	1.000,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	4/3	1.000,00	Contributi per Animatore digitale

Previsione definitiva € 7.551,74
Somme impegnate € 759,50
Pagato € 759,50
Rimasto da pagare € 0,00

Attività - A03.11 - Scuola sicura

Previsione iniziale € 4.931,00
Variazioni in corso d'anno € 4.089,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	3/2	2.089,00	Contributi per copertura sicurezza rientro a scuola
30/11/2020	E	3/2	2.000,00	Contributi per attività sicurezza nella scuola

Previsione definitiva € 9.020,00
Somme impegnate € 4.175,45
Pagato € 1.281,00
Rimasto da pagare € 2.894,45 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.12 - PON - Smart Class

PON - Smart Class - A scuola anche a distanza Azione 10,8,6A FESRP-TO 2020-110

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

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	3/4	130,00	Assegnazione fondi PON Smart Class
10/06/2020	E	4/3	12.870,00	Assegnazione fondi PON Smart Class

Previsione definitiva € 13.000,00
Somme impegnate € 12.847,52
Pagato € 12.847,52
Rimasto da pagare € 0,00

Attività - A03.13 - Decreto-legge 17/03/2020 N. 18

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 10.054,46

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	3/5	665,59	Assegnazione fondi per D.L.17/03/2020 N. 18
10/06/2020	E	3/7	1.331,18	Assegnazione fondi per D.L.17/03/2020 N. 18
10/06/2020	E	4/3	8.057,69	Assegnazione fondi per D.L.17/03/2020 N. 18
30/11/2020	E	3/5	-665,59	Storno all'interno del progetto Decreto-Legge 17/03/2020 n. 18
30/11/2020	E	3/7	-1.331,18	Storno all'interno del progetto Decreto-Legge 17/03/2020 n. 18
30/11/2020	E	4/3	-12,70	Storno all'interno del progetto Decreto-Legge 17/03/2020 n. 18
30/11/2020	E	9/2	2.009,47	Storno all'interno del progetto Decreto-Legge 17/03/2020 n. 18

Previsione definitiva € 10.054,46
Somme impegnate € 10.054,46
Pagato € 10.054,46
Rimasto da pagare € 0,00

Attività - A03.14 - Risorse finanziarie ex art. 231 D.L. 19/05/2020 N. 34

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 46.857,52

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	2/3	16.907,57	Contributi per risorsa finanziaria ex art. 231 del D.L. 34 del 19/05/2020
10/06/2020	E	4/3	28.293,74	Contributi per risorsa finanziaria ex art. 231 del D.L. 34 del 19/05/2020
30/11/2020	E	2/3	1.656,21	Incremento A03/14 per maggior impegno rispetto ai fondi ricevuti
30/11/2020	E	2/3	30,00	Storno all'interno del A03/14
30/11/2020	E	4/3	-30,00	Storno all'interno del A03/14

Previsione definitiva € 46.857,52
 Somme impegnate € 46.654,68
 Pagato € 43.369,94
 Rimasto da pagare € 3.284,74 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.15 - Contributi Mercatino Mazzanti

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

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	E	2/3	1.600,00	Ricavato mercatino scuola Mazzanti

Previsione definitiva € 1.600,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00

Attività - A03.17 - Contributi art.21 D.L. 137/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.088,50

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	4/3	0,01	Integrazione fondi per art. 231
30/11/2020	E	4/3	9.088,49	Contributi art.21 D.L. 137/2020 misura didattica digitale

Previsione definitiva € 9.088,50
 Somme impegnate € 9.088,50
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 9.088,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A03.18 - Attività psicologo di cui a fondi MI

Attività psicologo di cui a fondi MI nel contesto emergenziale in atto di assistenza medica/psicologica agli alunni ed al personale

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

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	3/2	1.600,00	Contributo MI per fondi assistenza psicologo

Previsione definitiva € 1.600,00
 Somme impegnate € 1.600,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 1.600,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 7.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 820,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	E	3/12	-4.100,00	Storno progetto gite per rimborso somme anticipate
30/11/2020	E	9/2	4.100,00	Storno progetto gite per rimborso somme anticipate
30/11/2020	E	3/12	820,00	Contributi genitori per uscite didattiche

Previsione definitiva € 7.820,00
 Somme impegnate € 5.135,00
 Pagato € 5.135,00
 Rimasto da pagare € 0,00

Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.468,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	8	E	5/3	4.723,00	Contributi genitori per certificazioni linguistiche
30/11/2020		E	3/2	-136,40	Storno all'interno del P03/3
30/11/2020		E	5/3	-2.664,00	Storno all'interno del P03/3
30/11/2020		E	9/2	2.800,40	Storno all'interno del P03/3
30/11/2020	1	E	3/2	745,60	Contributi genitori per certificazioni linguistiche Trinity, Dele e Delf

Previsione definitiva € 5.468,60
 Somme impegnate € 4.859,40
 Pagato € 4.723,00
 Rimasto da pagare € 136,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 8.220,18
 Variazioni in corso d'anno € 1.220,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
10/06/2020	6	E	3/5	1.220,00	Contributi M.I. per formazione personale scuola capofila IS Leonardo da Vinci
30/12/2020		E	3/2	250,00	Storno all'interno P04
30/12/2020		E	3/5	-250,00	Storno all'interno P04

Previsione definitiva € 9.440,18
 Somme impegnate € 2.852,99
 Pagato € 2.512,99
 Rimasto da pagare € 340,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		241.872,04
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	186.153,11	
b) in conto residui	€	316,79	
Totale	€		186.469,90
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	140.976,31	
d) in conto residui	€	39.261,22	
Totale	€		180.237,53
Fondo di cassa a fine esercizio	€		248.104,41
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	14.858,29	
- Residui passivi	€	68.416,11	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		194.546,59

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	87.242,61	14.679,97	101.922,58
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	87.242,61	14.679,97	101.922,58
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	2.175,08	12.683,21	14.858,29
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	245.221,44	5.076,23	250.297,67
Totale disponibilità	247.396,52	17.759,44	265.155,96
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	334.639,13	32.439,41	367.078,54
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	49.809,53	18.606,58	68.416,11
Totale Debiti	49.809,53	18.606,58	68.416,11
Consistenza patrimoniale	284.829,60	13.832,83	298.662,43
TOTALE PASSIVO	334.639,13	32.439,41	367.078,54

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	2.175,08	0,00	2.175,08	316,79	1.858,29	13.000,00	14.858,29
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	49.809,53	-384,80	49.424,73	39.261,22	10.163,51	58.252,60	68.416,11

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 rapportando 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	0,00	0,00%
02	Acquisto di beni di consumo	49.865,76	25,03%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	74.019,16	37,15%
04	Acquisto di beni d'investimento	60.686,63	30,46%
05	Altre spese	2.623,69	1,32%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	12.033,67	6,04%
Totale generale		199.228,91	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 27 del 29/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 54 del 17/12/2020.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{127.065,61}{199.153,11} = \mathbf{0,64}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{72.087,50}{199.153,11} = \mathbf{0,36}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{199.153,11}{199.153,11} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.000,00}{199.153,11} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{316,79}{2.175,08} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{14.858,29}{201.328,19} = \mathbf{0,07}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{191.516,52}{199.228,91} = \mathbf{0,96}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.712,39}{199.228,91} = \mathbf{0,04}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{58.252,60}{199.228,91} = \mathbf{0,29}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{39.261,22}{49.809,53} = \mathbf{0,79}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{68.416,11}{248.653,64} = \mathbf{0,28}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{199.228,91}{1300} = \mathbf{154,25}$$

CONCLUSIONI

Compatibilmente con le limitazioni poste dalla pandemia, gli obiettivi generali riguardanti gli ambiti amministrativi collegati alla realizzazione del P.T.O.F. sono stati raggiunti. Gli alunni di tutte le classi hanno seguito e portato a termine le attività e i progetti, grazie alle risorse economiche allocate assicurate dal finanziamento statale e dal contributo delle famiglie.

Per le stesse ragioni si è maggiormente sviluppata una didattica legata alle tecnologie ed alla multimedialità, all'ampliamento e approfondimento della preparazione e formazione culturale degli alunni mediante un'articolata offerta formativa sostenuta da specifici finanziamenti dello Stato. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati e l'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa riferiti ad attività e progetti, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale. Il Dirigente scolastico ed il Direttore dei servizi generali ed amministrativi hanno reso a parte la prescritta dichiarazione circa l'inesistenza di gestioni fuori bilancio e la dichiarazione circa il pagamento delle fatture entro le scadenze pattuite.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Daniele Castellani