Ministero dell'Istruzione

Istituto Istruzione Secondaria Superiore
"Luigi Pirandello"

Liceo Classico – Liceo Scientifico – Liceo Linguistico
Odontotecnico – EnoGastronomia ed Ospitalità Alberghiera – Manutenzione Assistenza Tecnica
Amministrazione Finanza e Marketing - Costruzioni Ambiente e Territorio
Contrada Paratore, 135 - 92010 BIVONA (AG) Tel. 0922/983223
C.M. AGIS01700D - C.F. 80005230844 - C.U. UFZ1TX
PEO : agis01700d@istruzione.it - PEC : agis01700d@pec.istruzione.it - Web: iiss-pirandello-bivona.it

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Dirigente Scolastico: Dr. ssa Giuseppina Gugliotta

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Dr. ssa Mariella Bonarosa

Il Conto Consuntivo dell' Esercizio Finanziario il 2020 è stato elaborato conformemente a quanto disposto dal Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 art. 22 e dalle successive circolari applicative del Ministero della Pubblica Istruzione, è completo di tutti i documenti previsti : Modd. H, I, J, K, L, M, N, tenuto conto della circolare dell'Assessorato dell'istruzione e della formazione della Regione Sicilia n. 4 del 24/02/2021.
Si è cercato di commisurare ed adeguare, le Attività/Progetto, al totale delle Entrate e delle Spese che si sono rese realmente disponibili nel corso dell'Anno Finanziario 2020.
Le variazioni di bilancio sono scaturite dalla necessità di rispettare l'equilibrio contabile nell'ambito degli obiettivi da realizzare e di destinazione delle risorse, inizialmente non previsti e non prevedibili.
In coerenza con le previsioni del Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF) le variazioni sono state rimodulate in relazione all'andamento attuativo dei progetti ed hanno trasformato le previsioni iniziali in previsioni definitive per l'Esercizio Finanziario 2020.
Le variazioni del programma annuale, di Entrata e di Spesa, conseguenti ad Entrate sia finalizzate che non finalizzate e agli storni sia nell'ambito delle stesse Attività/Progetto sia nell'ambito di Attività/Progetto diversi, sono state disposte dal Dirigente Scolastico e trasmesse al Consiglio di Istituto a seconda dei casi per conoscenza o per la relativa delibera.
Attraverso il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), l'autonomia dell'Istituzione Scolastica ha costituito le condizioni giuridiche, organizzative, professionali e di relazione per rendere flessibile l'attività educativa e per migliorare l'efficacia.
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 19/12/2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	850.914,55	Programmazione definitiva	843.478,04	Disp. fin. da radiazione dei residui 7.436,51
Accertamenti	530.652,86	Impegni	314.244,69	Avanzo/Disavanzo di competenza 216.408,17
competenza Riscossioni	361.697,57	competenza Pagamenti	291.308,88	Saldo di cassa corrente (a)

residui	44.240,34	residui	37.881,01	76.748,02
Somme rimaste da riscuotere	168.955,29	Somme rimaste da pagare	22.935,81	Residui dell'anno attivi/passivi 146.019,48
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	219.0416,45	Residui non pagati anni precedenti	545,42	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	388.371,74	Totale residui passivi	23.481,23	Sbilancio residui (b) 364.890,51
			Saldo cassa iniziale (c)	87.594,82
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 529.233,35

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	320.261,69	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	164.405,12	164.405,12	
Finanziamenti dello Stato	139.039,91	139.039,91	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	69.140,39	69.140,39	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	78.683,51	78.683,51	100,00%
Contributi da Privati	75.396,00	75.396,00	100,00%
Altre Entrate	3.987,93	3.987,93	100,00%
Mutui			-
Totale entrate	**850.914,55**	**530.652,86**	
Avanzo/Disavanzo di competenza		320.261,69	
Totale a pareggio		**850.914,55**	

(*) 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.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	88.565,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-22.650,07
		Previsione definitiva	65.915,03
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	65.915,03

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	261.112,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-6.765,66
		Previsione definitiva	254.346,66
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	254.346,66

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	5	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 2023	39.983,00
10/09/2020	23	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	27.128,00
27/10/2020	27	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	87.294,12
		Previsione definitiva	154.405,12
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	154.405,12
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/07/2020	22	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	10.000,00
		Previsione definitiva	10.000,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	10.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	13.395,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	28	vedi provvedimento allegato	130,00
30/10/2020	29	vedi provvedimento allegato	3.169,90
09/11/2020	30	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	6.876,33
		Previsione definitiva	23.572,09
		Somme Riscosse	23.572,09

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2020	7	vedi provvedimento allegato	12.413,78
02/04/2020	8	vedi provvedimento allegato	6.566,58
29/04/2020	10	vedi provvedimento allegato	2.077,00
28/12/2020	36	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.045,00
16/06/2020	13	vedi provvedimento allegato	20.712,48
23/07/2020	20	vedi provvedimento alllegato	58.365,96
28/11/2020	31	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	12.010,02
02/12/2020	32	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.277,00
		Previsione definitiva	115.467,82
		Somme Riscosse	114.428,82
		Somme da riscuotere	1.039,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	42.532,72
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/10/2020	26	vedi provvedimento allegato	23.707,67
		Previsione definitiva	66.240,39
		Somme Riscosse	66.240,39
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2020	7	vedi provvedimento allegato	2.500,00
18/06/2020	15	vedi provvedimento allegato	400,00
		Previsione definitiva	2.900,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	2.900,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/06/2020	14	vedi provvedimento allegato	16.810,00
02/07/2020	18	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	16.810,00
12/10/2020	25	vedi provvedimento allegato	43.230,00
		Previsione definitiva	76.850,00
		Somme Riscosse	76.850,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/07/2020	21	vedi provvedimento allegato	1.833,51
		Previsione definitiva	1.833,51
		Somme Riscosse	1.222,34
		Somme da riscuotere	611,17
		Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	3	vedi provvedimento allegato	3.500,00
16/12/2020	35	vedi provvedimento allegato	-3.500,00
		Previsione definitiva	0,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	4	vedi provvedimento allegato	3.180,00
		Previsione definitiva	3.180,00
		Somme Riscosse	3.180,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/11/2020	30	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	15.000,00
		Previsione definitiva	15.000,00
		Somme Riscosse	15.000,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	2	VERSAMENTI ALUNNI e interessi bancari al 31/12/2020	6.994,00
10/02/2020	3	vedi provvedimento allegato	11.935,00
10/02/2020	4	vedi provvedimento allegato	35.430,00
13/02/2020	6	vedi provvedimento allegato	1.349,00
16/06/2020	12	vedi provvedimento allegato	1.508,00
		Previsione definitiva	57.216,00
		Somme Riscosse	57.216,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	2	VERSAMENTI ALUNNI e interessi bancari al 31/12/2020	0,22
		Previsione definitiva	0,22
		Somme Riscosse	0,22
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2020	6	vedi provvedimento allegato	500,00
06/05/2020	11	vedi provvedimento allegato	419,81
23/06/2020	16	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	300,00
02/07/2020	17	vedi provvedimento allegato	1.317,90

07/07/2020	19	vedi provvedimento allegato	400,00
03/12/2020	33	vedi provvedimento allegato	1.050,00
		Previsione definitiva	3.987,71
		Somme Riscosse	3.987,71
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
850.914,55	530.652,86	361.697,57	168.955,29	320.261,69

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	63.083,26
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-14.696,00
10/02/2020	2	VERSAMENTI ALUNNI e interessi bancari al 31/12/2020	0,22
02/04/2020	8	vedi provvedimento allegato	6.566,58
16/06/2020	13	vedi provvedimento allegato	20.712,48
16/06/2020	14	vedi provvedimento allegato	16.810,00
02/07/2020	18	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	16.810,00
23/07/2020	20	vedi provvedimento alllegato	50.000,00
12/10/2020	25	vedi provvedimento allegato	43.230,00
23/10/2020	26	vedi provvedimento allegato	10.000,00
09/11/2020	30	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	8.000,00
16/12/2020	34	vedi provvedimento allegato	-5.918,98
		Previsione definitiva	214.597,56
		Somme Pagate	158.598,66
		Somme da pagare	5.494,09
		Economie	50.504,81

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	40.170,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-7.162,75
18/04/2020	9	vedi provvedimento allegato	-3.037,58
23/07/2020	21	vedi provvedimento allegato	1.833,51
23/10/2020	26	vedi provvedimento allegato	10.000,00
30/10/2020	29	vedi provvedimento allegato	1.600,00
		Previsione definitiva	43.403,18
		Somme Pagate	12.989,58

Somme da pagare	1.600,00
Economie	28.813,60

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	19.230,08
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-3.590,53
31/03/2020	7	vedi provvedimento allegato	13.237,14
18/06/2020	15	vedi provvedimento allegato	400,00
24/07/2020	22	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	10.000,00
23/10/2020	26	vedi provvedimento allegato	3.707,67
27/10/2020	27	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	87.294,12
28/10/2020	28	vedi provvedimento allegato	130,00
09/11/2020	30	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	7.000,00
28/11/2020	31	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	12.010,02
28/12/2020	36	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	1.045,00
		Previsione definitiva	150.463,50
		Somme Pagate	18.862,05
		Somme da pagare	12.460,60
		Economie	119.140,85

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
		Previsione iniziale	94.516,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-235,00
10/02/2020	2	VERSAMENTI ALUNNI e interessi bancari al 31/12/2020	6.578,00
10/02/2020	4	vedi provvedimento allegato	80,00
09/11/2020	30	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	6.876,33
		Previsione definitiva	107.815,37
		Somme Pagate	10.987,01
		Somme da pagare	80,00
		Economie	96.748,36

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	2	VERSAMENTI ALUNNI e interessi bancari al 31/12/2020	416,00
10/02/2020	3	vedi provvedimento allegato	15.435,00
10/02/2020	4	vedi provvedimento allegato	37.430,00
13/02/2020	6	vedi provvedimento allegato	1.349,00
16/06/2020	12	vedi provvedimento allegato	1.508,00

23/06/2020	16	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	300,00
02/07/2020	17	vedi provvedimento allegato	1.317,90
07/07/2020	19	vedi provvedimento allegato	400,00
16/12/2020	35	vedi provvedimento allegato	-3.500,00
		Previsione definitiva	54.655,90
		Somme Pagate	54.320,10
		Somme da pagare	0,00
		Economie	335,80

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	2.621,34
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	862,55
30/10/2020	29	vedi provvedimento allegato	1.569,90
03/12/2020	33	vedi provvedimento allegato	1.050,00
		Previsione definitiva	6.103,79
		Somme Pagate	4.205,09
		Somme da pagare	427,00
		Economie	1.471,70

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"			
		Previsione iniziale	47.285,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	901,22
13/02/2020	6	vedi provvedimento allegato	500,00
18/04/2020	9	vedi provvedimento allegato	3.037,58
12/10/2020	24	vedi provvedimento allegato	1.000,00
02/12/2020	32	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	2.277,00
		Previsione definitiva	55.001,53
		Somme Pagate	7.459,00
		Somme da pagare	303,52
		Economie	47.239,01

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"			
		Previsione iniziale	133.978,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-5.265,22
06/05/2020	11	vedi provvedimento allegato	419,81
16/12/2020	34	vedi provvedimento allegato	-1.517,53
10/02/2020	5	DECRETO ASSUNZIONE IN BILANCIO PROT. 2023	39.983,00
10/09/2020	23	VEDI PROVVEDIMENTO ALLEGATO	27.128,00
		Previsione definitiva	194.726,67
		Somme Pagate	13.454,99

Somme da pagare	2.570,60
Economie	178.701,08

Aggregato P voce 03 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"			
		Previsione iniziale	1.772,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	4	vedi provvedimento allegato	1.100,00
		Previsione definitiva	2.872,52
		Somme Pagate	1.044,80
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.827,72

Aggregato P voce 04 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"			
		Previsione iniziale	703,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/03/2020	7	vedi provvedimento allegato	1.676,64
29/04/2020	10	vedi provvedimento allegato	2.077,00
12/10/2020	24	vedi provvedimento allegato	-1.000,00
23/07/2020	20	vedi provvedimento alllegato	8.365,96
		Previsione definitiva	11.822,60
		Somme Pagate	9.042,60
		Somme da pagare	0,00
		Economie	2.780,00

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
		Previsione iniziale	969,44
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/02/2020	1	ASSESTAMENTO PROGRAMMA ANNUALE PER AVANZO DEFINITIVO	-230,00
		Previsione definitiva	739,44
		Somme Pagate	345,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	394,44

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
843.478,04	314.244,69	291.308,88	22.935,81	529.233,35

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	87.594,82
Ammontare somme riscosse:			
in conto competenza	€	361.697,57	
in conto residui	€	44.240,34	

		Totale	€	405.937,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
in conto competenza	€	291.308,88		
in conto residui	€	37.881,01		
		Totale	€	329.189,89
Fondo di cassa a fine esercizio			€	164.342,84
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
Residui attivi	€	388.371,74		
Residui passivi	€	23.481,23		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	529.233,35

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	419.378,91	30.651,56	450.030,47
Materiali	0,00	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Altri beni	20.426,37	-201,71	20.224,66
Totale immobilizzazioni	**439.805,28**	**30.449,85**	**470.255,13**
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	271.093,31	117.278,43	388.371,74
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	94.185,72	84.583,99	178.769,71
Totale disponibilità	**365.279,03**	**201.862,42**	**567.141,45**
Deficit patrimoniale	**805.084,31**	**232.312,27**	**1.037.396,58**
TOTALE ATTIVO			
Passività	0,00	0,00	0,00
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	38.426,44	-14.945,21	23.481,23
Totale Debiti	38.426,44	-14.945,21	23.481,23
Consistenza patrimoniale	**766.657,87**	**247.257,48**	**1.013.915,35**
TOTALE PASSIVO	**805.084,31**	**232.312,27**	**1.037.396,58**

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	271.093,31	-7.436,52	263.656,79	44.240,34	219.416,36	168.955,29	388.371,74
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	38.426,44	-0,01	38.426,43	37.881,01	545,42	22.935,81	23.481,23

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.

	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	244.763,47	22.345,13	9,13%
02	BENI DI CONSUMO	218.405,43	71.832,52	32,89%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	262.002,39	126.176,65	48,16%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	54.322,52	40.034,20	72,70%
05	ALTRE SPESE	10.606,82	1.754,76	16,54%
06	IMPOSTE E TASSE	1.889,61	1.889,61	100%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO			
08	ONERI FINANZIARI			
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	50.211,82	50.211,82	100%
100	100 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
98	FONDO DI RISERVA	1.275,98	0,00	0,00%
	Totale generale	**843.478,04**	**314.244,69**	37,26%

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. 21 del 31/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 57 del 09/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

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

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{530.652,86}{850.914,55} = 0,62$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{168.955,29}{530.652,86} = 0,32$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{22.935,81}{314.244,69} = 0,07$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{44.240,34}{263.656,79} = 0,17$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)}}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)}} = \frac{37.881,01}{38.426,43} = 0,99$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{329.189,89}{352.671,12} = 0,93$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)}}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)}} = \frac{23.481,23}{352.671,12} = 0,07$$

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile è risultata impegnativa e complessa, ma positiva e soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal D.lgs. 129 del 28/08/2018.

In generale è stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi. Gli impegni di spesa sono stati assunti con atti formali dal Dirigente Scolastico, mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal Direttore S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

I risultati finali dell'attività amministrativa e contabile sono stati raggiunti grazie ad un utilizzo dei finanziamenti conformi alla natura degli stessi; al pieno rispetto dei vincoli di destinazione, all'efficienza delle azioni; al rapporto costi/benefici; al criterio di economicità; alle risorse finanziarie; alla coerenza con le previsioni.

Quasi tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati realizzati e portati a termine. Gli obiettivi prefissati sono stati, infatti raggiunti, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni a cui sono stati destinati.

Si dichiara inoltre che per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2020 non sono state tenute gestioni fuori bilancio.

La presente relazione, unitamente al Conto Consuntivo relativo all'anno 2020, viene sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione al Consiglio di Istituto ai sensi e nel rispetto del D.lgs. 129 del 28/08/2018.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott. ssa Mariella Bonarosa
BONAROSA MARIELLA
05.03.2021 08:02:01 UTC

Il Dirigente Scolastico
Dott. ssa Giuseppina Gugliotta
GIUSEPPINA GUGLIOTTA
05.03.2021 08:08:36 UTC