



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA

ISTITUTO COMPRENSIVO MONTALDO

VIA MONTALDO, 8

16100 GENOVA (GE)

Codice Fiscale: 95131670101 Codice Meccanografico: GEIC83000D

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 con delibera n. 54 del 16.12.19 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	231.250,04	Programmazione definitiva	231.250,04	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	183.964,57	Impegni	105.017,20	Avanzo/Disavanzo di competenza 78.947,37
competenza	172.199,86	competenza	95.128,59	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	12.777,10	Pagamenti	8.618,41	81.229,96
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	11.764,71	Somme rimaste da pagare	9.888,61	Residui dell'anno attivi/passivi 1.876,10
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	7.080,36	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	18.845,07	Totale residui passivi	9.888,61	Sbilancio residui (b) 8.956,46
			Saldo cassa iniziale (c)	36.023,31
				(a+b+c) 126.209,73
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	47.285,47	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	11.764,71	11.764,71	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	81.139,91	81.139,91	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	76.196,55	76.196,55	100,00%
Contributi da privati	12.783,37	12.783,37	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	2.080,00	2.080,00	100,00%
Altre entrate	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	231.250,04	183.964,57	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		183.964,57	

(*) 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 € 20.244,47
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 20.244,47
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 38.023,69
 Variazioni in corso d'anno € -10.982,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	13	E	-10.982,69	Minor avanzo di amministrazione come da consuntivo 2019

Previsione definitiva € 27.041,00
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]**02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.764,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020	31	E	11.764,71	Progetto PON FSE "UNA SCUOLA PER TUTTI DOPO L'EMERGENZA"-Avviso 19146 del 6/7/2020-10.2.2A-FSEPON-LI-2020

Previsione definitiva € 11.764,71
 Somme accertate € 11.764,71
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 11.764,71 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Una scuola per tutti dopo l'emergenza € 11.764,71

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]**03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 13.493,99
 Variazioni in corso d'anno € 6.722,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/10/2020	18	E	6.622,67	Finanziamento per funzionamento 2020- 4/12esimi
05/11/2020	22	E	100,00	Finanziamento ministeriale per funzionamento - alunni con handicap

Previsione definitiva € 20.216,66
 Somme accertate € 20.216,66
 Riscosso € 20.216,66
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 214,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/11/2020	21	E	214,18	Finanziamento ministeriale per Orientamento scolastico anno 2020

Previsione definitiva € 214,18
 Somme accertate € 214,18
 Riscosso € 214,18
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 60.709,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	9	E	958,00	Maggiore finanziamento ministeriale per Piano Nazionale Formazione Docenti
19/06/2020	10	E	1.000,00	Maggiore finanziamento ministeriale per Piano Nazionale Scuola Digitale- Azione#28
19/06/2020	11	E	4.054,44	Maggior finanziamento ministeriale D.L.18 per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali
19/06/2020	12	E	10.541,53	Maggiore assegnazione ministeriale D.L.18- Quota A pari a euro 1.200,25 per piattaforme e strumenti digitali utili per l'1a DAD-Quota B pari a euro 8.741,16 per dispositivi digitali per studenti,in comodato d'uso-Quota C pari a euro 600,12 per formazione
03/08/2020	16	E	29.492,61	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
30/09/2020	17	E	800,00	FINANZIAMENTO MIUR PER DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA PER SCUOLE VULNERABILI
05/11/2020	20	E	1.600,00	Finanziamento ministeriale per assistenza psicologica anno 2020
30/11/2020	26	E	10.543,84	Finanziamento ministeriale per Didattica Digitale Integrata- art. 21 DL. 137/2020
30/11/2020	27	E	1.718,65	Finanziamento per Istruzione domiciliare a.s. 2019/2020

Previsione definitiva € 60.709,07
 Somme accertate € 60.709,07
 Riscosso € 60.709,07
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 € 29.492,61 - 02) Finanz. MIUR per didattica digitale integrata € 11.343,84 - 03) Finanziamento per assistenza psicologica € 1.600,00 - 04) Istruzione domiciliare € 1.718,65
Annotazioni:

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 4.978,41
Variazioni in corso d'anno € 71.033,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/06/2020	1	E	981,06	Maggiore assegnazione da parte del Comune di Genova quale contributo per fonia- €. 4451,84 anzichè 3470,78
17/06/2020	2	E	364,11	Maggiore assegnazione da parte del Comune di Genova per contributo spese L.23- € 1871,74 anzichè 1507,63
05/11/2020	23	E	2.288,40	Finanziamento del Comune di Genova per adozione alternativa a.s. 2020/21
30/11/2020	28	E	67.400,00	Finanziamento da parte del Comune di Genova per comodato d'uso

Previsione definitiva € 76.011,98
Somme accertate € 76.011,98
Riscosso € 76.011,98
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Adozione alternativa € 2.288,40 - 03) Contributi per fonia € 4.451,84 - 04) Contributi L.23 € 1.871,74 - 05) Libri in comodato d'uso € 67.400,00

Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 184,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	3	E	184,57	Maggiore entrata per contributo per tirocini sostegno a.s. 2016/17 da parte dell'I.C. Voltri

Previsione definitiva € 184,57
Somme accertate € 184,57
Riscosso € 184,57
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.314,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	7	E	53,84	Maggiori entrate da parte delle famiglie per contributi iscrizioni 2019/2020
09/12/2020	29	E	2.260,98	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva	€	2.314,82	
Somme accertate	€	2.314,82	
Riscosso	€	2.314,82	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.538,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	6	E	1.538,59	Maggiori entrate per gite scolastiche-€.638,59 a Torino e €900 a Cogne(anticipo)

Previsione definitiva	€	1.538,59	
Somme accertate	€	1.538,59	
Riscosso	€	1.538,59	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	5.617,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/11/2020	24	E	5.617,40	Quote degli alunni per assicurazione contro gli infortuni a.s. 20/21

Previsione definitiva	€	5.617,40	
Somme accertate	€	5.617,40	
Riscosso	€	5.617,40	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.312,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	5	E	665,00	Maggiore entrata per quote per attività di psicomotricità
19/06/2020	15	E	1.695,00	Contributi delle famiglie per attività di psicomotricità
09/12/2020	29	E	952,56	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva	€	3.312,56	
Somme accertate	€	3.312,56	

Riscosso € 3.312,56
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[11 - Sponsor e utilizzo locali]

11 / 04 – Proventi da concessioni su beni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	8	E	2.080,00	Maggiore entrata per contributo annuale 2019 DDS Spa per utilizzo distributori bevande

Previsione definitiva € 2.080,00
Somme accertate € 2.080,00
Riscosso € 2.080,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
19/06/2020	4	E	0,03	Interessi attivi maturati sul c/corrente bancario di Tesoreria Unica

Previsione definitiva € 0,03
Somme accertate € 0,03
Riscosso € 0,03
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	200.991,67	104.352,28	51,92%
Progetti	29.758,37	664,92	2,23%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	231.250,04	105.017,20	
Avanzo di competenza		78.947,37	
Totale a pareggio		183.964,57	

(*) 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 - A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 9.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 20.991,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	11	E	2/3	4.054,44	Maggior finanziamento ministeriale D.L.18 per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali
03/08/2020	16	E	1/4	30,00	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
03/08/2020	16	E	2/3	8.812,76	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
03/08/2020	16	E	3/10	366,00	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
03/08/2020	16	E	4/3	4.465,20	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
05/10/2020	18	E	2/3	1.500,00	Finanziamento per funzionamento 2020- 4/12esimi
05/10/2020	18	E	3/2	1.762,67	Finanziamento per funzionamento 2020- 4/12esimi
09/12/2020	30	E	1/4	30,00	sistemazioni contabili
09/12/2020	30	E	3/2	-30,00	sistemazioni contabili

Previsione definitiva € 29.991,07
 Somme impegnate € 26.072,64
 Pagato € 25.295,64
 Rimasto da pagare € 777,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 29.991,07
 Residua disponibilità finanz € 3.918,43

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 20.178,41

Variazioni in corso d'anno € 5.143,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/06/2020	1	E	3/8	981,06	Maggiore assegnazione da parte del Comune di Genova quale contributo per fonia- €. 4451,84 anzichè 3470,78
17/06/2020	2	E	2/1	364,11	Maggiore assegnazione da parte del Comune di Genova per contributo spese L.23- € 1871,74 anzichè 1507,63
19/06/2020	4	E	3/13	0,03	Interessi attivi maturati sul c/corrente bancario di Tesoreria Unica
19/06/2020	8	E	3/2	2.080,00	Maggiore entrata per contributo annuale 2019 DDS Spa per utilizzo distributori bevande
19/06/2020	14	E	2/1	-201,10	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	2/2	201,10	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	3/7	-1.641,22	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	5/1	25,54	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	5/2	-25,54	Storni e sistemazioni contabili
05/10/2020	18	E	2/2	360,00	Finanziamento per funzionamento 2020- 4/12esimi
05/10/2020	18	E	3/8	3.000,00	Finanziamento per funzionamento 2020- 4/12esimi
30/12/2020	32	E	3/7	1.470,50	storni
30/12/2020	32	E	3/8	-1.470,50	storni
30/12/2020	32	E	5/1	17,83	storni
30/12/2020	32	E	5/2	-17,83	storni

Previsione definitiva € 25.322,39

Somme impegnate € 23.070,34

Pagato € 19.881,62

Rimasto da pagare € 3.188,72 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 25.322,39

Residua disponibilità finanz € 2.252,05

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 7.544,47

Variazioni in corso d'anno € 121.014,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	3	E	2/3	184,57	Maggiore entrata per contributo per tirocini sostegno a.s. 2016/17 da parte dell'I.C. Voltri
19/06/2020	5	E	1/4	665,00	Maggiore entrata per quote per attività di psicomotricità
19/06/2020	10	E	1/1	1.000,00	Maggiore finanziamento ministeriale per Piano Nazionale Scuola Digitale- Azione#28
19/06/2020	12	E	2/3	8.741,16	Maggiore assegnazione ministeriale D.L.18- Quota A pari a euro 1.200,25 per piattaforme e strumenti digitali utili per l?a DAD-Quota B pari a euro 8.741,16 per dispositivi digitali per studenti,in comodato d?uso-Quota C pari a euro 600,12 per formazione
19/06/2020	12	E	3/7	1.200,25	Maggiore assegnazione ministeriale D.L.18- Quota A pari a euro 1.200,25 per piattaforme e strumenti digitali utili per l?a DAD-Quota B pari a euro 8.741,16 per dispositivi digitali per studenti,in comodato d?uso-Quota C pari a euro 600,12 per formazione
19/06/2020	14	E	2/1	-1.707,19	Storni e sistemazioni contabili

19/06/2020	14	E	2/2	492,81	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	2/3	4.871,60	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	3/2	-2.316,00	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	9/1	300,00	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	15	E	1/4	1.695,00	Contributi delle famiglie per attività di psicomotricità
03/08/2020	16	E	2/3	6.912,65	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
03/08/2020	16	E	3/6	8.906,00	Finanziamento ministeriale d.l. 34/2020 art. 231 comma 1- Emergenza Covid
30/09/2020	17	E	2/3	800,00	FINANZIAMENTO MIUR PER DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA PER SCUOLE VULNERABILI
20/10/2020	19	E	2/1	30,40	Storni e sistemazioni contabili
20/10/2020	19	E	3/7	-30,40	Storni e sistemazioni contabili
05/11/2020	20	E	3/2	1.600,00	Finanziamento ministeriale per assistenza psicologica anno 2020
05/11/2020	22	E	2/3	100,00	Finanziamento ministeriale per funzionamento -alunni con handicap
05/11/2020	23	E	2/1	2.288,40	Finanziamento del Comune di Genova per adozione alternativa a.s. 2020/21
05/11/2020	24	E	3/11	5.617,40	Quote degli alunni per assicurazione contro gli infortuni a.s. 20/21
05/11/2020	25	E	1/1	1,88	Storni
05/11/2020	25	E	2/1	-321,47	Storni
05/11/2020	25	E	2/2	319,59	Storni
30/11/2020	26	E	2/3	10.543,84	Finanziamento ministeriale per Didattica Digitale Integrata- art. 21 DL. 137/2020
30/11/2020	27	E	1/1	1.718,65	Finanziamento per Istruzione domiciliare a.s. 2019/2020
30/11/2020	28	E	2/2	4.390,79	Finanziamento da parte del Comune di Genova per comodato d'uso
30/11/2020	28	E	2/3	63.009,21	Finanziamento da parte del Comune di Genova per comodato d'uso
30/12/2020	32	E	2/1	1.510,39	storni
30/12/2020	32	E	2/2	4.552,63	storni
30/12/2020	32	E	2/3	-4.893,17	storni
30/12/2020	32	E	3/7	-1.169,85	storni

Previsione definitiva	€	128.558,61	
Somme impegnate	€	51.257,88	
Pagato	€	46.067,09	
Rimasto da pagare	€	5.190,79	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	128.558,61	
Residua disponibilità finanz	€	77.300,73	

Annotazioni:

Attività - A03.9 - Acquaticità

Acquaticità

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	1.000,00	
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	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	1.000,00	

Annotazioni:

Attività - A03.10 - Cantore

Cantore

Previsione iniziale € 2.528,90
Variazioni in corso d'anno € 1.006,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	7	E	2/3	53,84	Maggiori entrate da parte delle famiglie per contributi iscrizioni 2019/2020
19/06/2020	14	E	2/1	175,07	Storni e sistemazioni contabili
19/06/2020	14	E	2/3	-175,07	Storni e sistemazioni contabili
09/12/2020	29	E	2/3	952,56	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva € 3.535,30
Somme impegnate € 1.297,35
Pagato € 1.165,37
Rimasto da pagare € 131,98 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.535,30
Residua disponibilità finanz € 2.237,95

Annotazioni:

Attività - A03.11 - Anna Frank

Anna Frank

Previsione iniziale € 3.110,39
Variazioni in corso d'anno € 430,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/12/2020	29	E	2/3	430,25	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva € 3.540,64
Somme impegnate € 466,04
Pagato € 466,04
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.540,64
Residua disponibilità finanz € 3.074,60

Annotazioni:

Attività - A03.12 - Da Passano

Da Passano

Previsione iniziale € 3.185,08
Variazioni in corso d'anno € 879,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/12/2020	29	E	2/3	879,73	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva € 4.064,81
Somme impegnate € 867,44
Pagato € 867,44
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.064,81

Residua disponibilità finanz € **3.197,37**

Annotazioni:

Attività - A03.13 - Mary Poppins

Mary Poppins

Previsione iniziale € 626,92

Variazioni in corso d'anno € 386,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/12/2020	29	E	2/3	386,50	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva € 1.013,42

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 € 1.013,42

Residua disponibilità finanz € **1.013,42**

Annotazioni:

Attività - A03.14 - Isola che non c'è

Isola che non c'è

Previsione iniziale € 494,96

Variazioni in corso d'anno € 564,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/12/2020	29	E	2/3	564,50	Contributi delle famiglie per iscrizioni a.s. 20/21

Previsione definitiva € 1.059,46

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 € 1.059,46

Residua disponibilità finanz € **1.059,46**

Annotazioni:

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.538,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	6	E	3/12	1.538,59	Maggiori entrate per gite scolastiche-€.638,59 a Torino e €.900 a Cogne(anticipo)
09/12/2020	30	E	3/12	-1.320,59	sistemazioni contabili
09/12/2020	30	E	9/2	1.320,59	sistemazioni contabili

Previsione definitiva € 1.538,59

Somme impegnate € 1.320,59

Pagato € 1.320,59

Rimasto da pagare € 0,00

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 1.538,59
Residua disponibilità finanz € 218,00

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.153,20
Variazioni in corso d'anno € 214,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/11/2020	21	E	2/3	214,18	Finanziamento ministeriale per Orientamento scolastico anno 2020

Previsione definitiva € 1.367,38
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 € 1.367,38
Residua disponibilità finanz € 1.367,38

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - PON FSE Competenze di base-Infanzia

PON FSE Competenze di base-Infanzia

Previsione iniziale € 9.215,37
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 9.215,37
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 € 9.215,37
Residua disponibilità finanz € 9.215,37

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - PON FSE-Competenze di base-Secondaria

PON FSE-Competenze di base-Secondaria

Previsione iniziale € 16.655,95
Variazioni in corso d'anno € -10.982,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	13	E	1/1	-10.982,69	Minor avanzo di amministrazione come da consuntivo 2019

Previsione definitiva € 5.673,26
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 € 5.673,26

Residua disponibilità finanz € **5.673,26**

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - Una scuola per tutti dopo l'emergenza

Una scuola per tutti dopo l'emergenza

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 11.764,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2020	31	E	2/2	11.764,71	Progetto PON FSE "UNA SCUOLA PER TUTTI DOPO L'EMERGENZA"-Avviso 19146 del 6/7/2020- 10.2.2A-FSEPON-LI-2020

Previsione definitiva € 11.764,71

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 € 11.764,71

Residua disponibilità finanz € **11.764,71**

Annotazioni:

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 1.546,91

Variazioni in corso d'anno € 1.558,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/06/2020	9	E	3/5	958,00	Maggiore finanziamento ministeriale per Piano Nazionale Formazione Docenti
19/06/2020	12	E	3/5	600,12	Maggiore assegnazione ministeriale D.L.18- Quota A pari a euro 1.200,25 per piattaforme e strumenti digitali utili per l'a DAD-Quota B pari a euro 8.741,16 per dispositivi digitali per studenti,in comodato d'uso-Quota C pari a euro 600,12 per formazione

Previsione definitiva € 3.105,03

Somme impegnate € 664,92

Pagato € 64,80

Rimasto da pagare € 600,12

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.105,03

Residua disponibilità finanz € **2.440,11**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	36.023,31
--	---	-----------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	172.199,86
b) in conto residui	€	12.777,10
Totale	€	184.976,96

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

c) in conto competenza	€	95.128,59
d) in conto residui	€	8.618,41
Totale	€	103.747,00

Fondo di cassa a fine esercizio	€	117.253,27
---------------------------------	---	------------

Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio

- Residui attivi	€	18.845,07
- Residui passivi	€	9.888,61

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€	126.209,73
--	---	------------

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	98.924,85	11.278,61	110.203,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	98.924,85	11.278,61	110.203,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	19.880,57	-1.035,50	18.845,07
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	39.035,19	81.458,68	120.493,87
Totale disponibilità	58.915,76	80.423,18	139.338,94
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	157.840,61	91.701,79	249.542,40
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	8.618,41	1.270,20	9.888,61
Totale Debiti	8.618,41	1.270,20	9.888,61
Consistenza patrimoniale	149.222,20	90.431,59	239.653,79
TOTALE PASSIVO	157.840,61	91.701,79	249.542,40
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	19.880,57	-23,11	19.857,46	12.777,10	7.080,36	11.764,71	18.845,07
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	8.618,41	0,00	8.618,41	8.618,41	0,00	9.888,61	9.888,61

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	3.421,88	3,26%
02	Acquisto di beni di consumo	51.762,02	49,29%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	43.533,36	41,45%
04	Acquisto di beni d'investimento	4.465,20	4,25%
05	Altre spese	214,15	0,20%
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	1.620,59	1,54%
Totale generale		105.017,20	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. 99 del 05/10/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reverse n. 44 del 28/12/2020.

Si dichiara che non sono state effettuate operazioni fuori bilancio.

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.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{81.139,91}{183.964,57} = 0,44$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{102.824,66}{183.964,57} = 0,56$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{183.964,57}{183.964,57} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{11.764,71}{183.964,57} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{12.777,10}{19.857,46} = \mathbf{0,64}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{18.845,07}{203.822,03} = \mathbf{0,09}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{104.352,28}{105.017,20} = \mathbf{0,99}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{664,92}{105.017,20} = \mathbf{0,01}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.888,61}{105.017,20} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{8.618,41}{8.618,41} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.888,61}{113.635,61} = \mathbf{0,09}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{105.017,20}{827} = \mathbf{126,99}$$

CONCLUSIONI

Le azioni ed i processi messi in atto per il conseguimento dei fini previsti hanno investito diversi piani dell'innovazione:

- amministrativo;
- organizzativo;
- educativo/didattico;
- di ricerca e sperimentazione.

Tutte le proposte di attività e di progetto contenute nel Programma Annuale 2020 sono state svolte con esito positivo e secondo le modalità e gli obiettivi programmati, a realizzazione degli impegni che la scuola si è assunta in sede di definizione del proprio Piano Triennale dell'Offerta Formativa, impostato in modo tale da fornire una risposta concreta alle esigenze ed ai bisogni formativi degli studenti e caratterizzato dalle priorità indicate nel RAV.

Ci sono infatti scelte educative che questo Istituto considera fondamentali e che costituiscono la sua identità e sono la giustificazione e il criterio di scelta delle concrete iniziative promosse; questi i settori nei quali si è ritenuto opportuno concentrare le risorse:

- la scuola come luogo di promozione del benessere dell'alunno;
- lo sviluppo di pratiche di valutazione delle competenze chiave e di cittadinanza;
- lo sviluppo del curriculum verticale;
- l'inclusione e la personalizzazione degli interventi didattici;
- l'apprendere come processo attivo di costruzione di effettive competenze;
- l'autonomia scolastica come luogo d'incontro tra libertà e responsabilità;
- lo sviluppo di pratiche condivise di valutazione degli apprendimenti, orientate verso la didattica per competenze;
- la valorizzazione e la differenziazione funzionale delle professionalità presenti nella scuola;
- l'intreccio formazione/attività professionale;
- l'educazione interculturale;
- l'interdisciplinarietà;
- l'apertura all'innovazione e alla sperimentazione;
- la collaborazione con il territorio;
- la valorizzazione dei nuovi linguaggi e delle nuove tecnologie.

Per la realizzazione delle sue finalità l'Istituto si è organizzato per aree di intervento, ciascuna delle quali affidata alla responsabilità di una Funzione strumentale.

La diversificazione delle responsabilità ha obbedito alla necessità di:

- conoscere sempre chi sta facendo cosa;
- disporre di una serie differenziata di osservatori per la verifica e la valutazione del lavoro.

Il fondo dell'Istituzione Scolastica è stato totalmente impegnato per la retribuzione dei soggetti investiti di compiti particolari a vario titolo, in applicazione delle deliberazioni degli OOCC in merito alla programmazione del piano annuale delle attività. Gli stanziamenti previsti per le spese si sono basati sulle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione il più possibile oculata e attenta, tenuto conto delle caratteristiche socio-ambientali della scuola, della complessità della gestione di tre ordini scolastici con caratteristiche formative e utenza diversificata, delle strutture e risorse materiali di cui la scuola dispone.

I fondi che il Ministero dell'Istruzione ha assegnato all'Istituzione Scolastica sono stati utilizzati con la massima tempestività possibile:

- per realizzare i progetti specifici ai quali sono destinati, secondo quanto indicato nei piani di previsione allegati ai progetti stessi
- per garantire il normale funzionamento amministrativo generale
- per garantire il funzionamento didattico ordinario di tutte le scuole dell'Istituto

Dall'andamento della consistenza e della dinamica delle risorse finanziarie impegnate si coglie lo sforzo gestionale per collegare, in modo coerente, l'atto educativo e l'atto amministrativo e per armonizzare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo dell'Istituzione Scolastica.

In questo senso, anche le modifiche apportate al Programma Annuale sono state funzionali all'attuazione dei percorsi progettuali previsti dal P.T.O.F., allo scopo di creare le condizioni migliori possibili per realizzare le attività didattiche, in particolare quelle legate alle pratiche dei laboratori e all'ampliamento dell'Offerta Formativa.

Le azioni progettuali messe in atto hanno raggiunto i risultati attesi, pur necessitando di una prosecuzione e di un'ulteriore implementazione nel lungo termine.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Marilena MONTAQUILA