



LICEO SCIENTIFICO STATALE "ANTONIO GRAMSCI"

Via del Mezzetta, 7 – 50135 FIRENZE – Tel. 055/610.281 – Fax 055/608400
Cod. Mecc. FIPS100007 - Cod. Fisc. 80031570486 – sito internet <http://www.liceogramsci.edu.it>
e-mail: fips100007@istruzione.it - pec: fips100007@pec.istruzione.it

Prot. n° 2263 del 26/02/2021

***RELAZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO E DEL DIRETTORE SGA AL CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020***

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.4 del 27/01/2020, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

Tale documento contabile è stato redatto in ottemperanza al Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n° 129, in particolare agli articoli 22 e 23, sintetizzando gli aspetti economici che hanno accompagnato tutte le attività didattiche ma anche amministrative dell'Istituto, nel corso di un anno solare.

Il Conto Consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono: Conto finanziario, Conto economico, Conto del patrimonio, ossia dai seguenti modelli ed allegati:

Mod. H – Conto finanziario;

Mod. I – Rendiconto progetti e attività;

Mod. J – Situazione amministrativa definitiva;

ALLEGATI:

Mod. K – Conto patrimonio;

Mod. L – Elenco residui attivi e passivi;

Mod. M – Spese personale;

Mod. N – Riepilogo per tipologia di spesa.

Struttura dell'Istituto Scolastico e Organico del Personale per l'a.s. 2020/2021
Situazione al 26/02/2021

N. indirizzi presenti: 2 (Tradizionale / Opzione scienze applicate)

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	7	0	7	168		168	0	168	3	0	0	24	
Seconde	5	0	5	128		126	0	126	1	-2	0	25,2	
Terze	7	0	7	159		156	0	156	3	-3	0	22,28	
Quarte	7	0	7	152		152	0	152	1	0	0	21,71	
Quinte	5	0	5	117		116	0	116	0	-1	0	23,2	
Totale	31	0	31	724		718	0	718	8	-6	0	23,16	

I 718 alunni iscritti e frequentanti possono essere distinti in n. 229 femmine e n. 489 maschi.

Situazione organico del Personale a.s. 2020/2021

La situazione del personale docente ed ATA (organico di fatto alla data del 26/02/2021) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	50
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	70

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	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	2
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	6
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	3
TOTALE PERSONALE ATA	21

ANALISI DELLE RISULTANZE CONTABILI

- Il riepilogo del **Modello H - Conto Consuntivo** e.f. 2020 presenta:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione	247.648,45		
Finanziamenti dall'U.E.	9999,12	9999,12	1,00
Finanziamenti da Stato	85.455,75	85.455,75	1,00
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni	42.414,32	42.414,32	1,00
Contributi da privati	165.128,82	165.128,82	1,00
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	1,73	1,73	1,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	550.648,19	302.999,74	
Disavanzo di competenza		588,42	
Totale a pareggio		303.588,16	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività	425.688,74	268.875,87	0,63
Progetti	113.591,74	34.712,29	0,30
Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	1.300,00	0,00	0,00
Disponibilità da programmare	10.067,71	0,00	0,00
Totale spese	540.580,48	303.588,16	0,56
Avanzo di competenza	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio		303.588,16	

Somme accertate pari ad € 302.999,74

Somme impegnate pari ad € 303.588,16

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **disavanzo di competenza di € 588,42.**

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel programma annuale per l'e.f. 2020 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.4 nella seduta del 27/01/2020.

Le variazioni apportate a dette previsioni sono state adottate con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

Delibera n° 14 del 29/06/2020 (decreto n. 2088 del 19/06/2020)	€ 78.288,04
Delibera n° 33 del 30/10/2020 (decreto n. 2098 del 22/07/2020)	€ 10.000,00
Delibera n° 33 del 30/10/2020 (decreto n. 2118 del 29/10/2020)	€ 27.071,43
Delibera n° 41 del 11/12/2020 (decreto n. 2130 del 30/11/2020)	€ 517,69
Delibera n° 5 del 11/02/2021 (decreto n. 2160 del 30/12/2020)	€ -162,20
TOTALE VARIAZIONI	€ 115.714,96

In ottemperanza alla normativa vigente, tutte le risorse disponibili e affluenti all'Istituto sono state destinate, in coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2022 del Liceo Scientifico Statale "Gramsci" - approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 30 ottobre 2019, aggiornamento approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta dell'11 dicembre 2020 - per il prioritario svolgimento delle attività di istruzione, formazione e orientamento proprie dell'Istituzione Scolastica autonoma operante secondo quanto disposto dal D.P.R. 275 dell'8/03/99 emanato ai

sensi dell'art. 21 L. 15/03/97 n° 59 e successive modificazioni e integrazioni di cui al D.P.R. n° 233 del 18/06/98, e nel rispetto delle competenze attribuite o delegate dagli EE.LL. dalla normativa vigente.

▪ Il **Modello L - Elenco dei residui attivi e passivi risultanti al termine dell'e.f. 2020**

presenta i seguenti totali:

Residui Attivi € **45.030,96**

Residui Passivi € **23.686,26**

Nello specifico, la situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi					
Iniziali al 1/1/2020	Riscossi nel 2020	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione per radiazioni	Totale Residui attivi
€ 46.167,84	€ 3211,89	€ 42.812,36	€ 2218,60	-143,59	45.030,96

Residui Passivi					
Iniziali al 1/1/2020	Pagati nel 2020	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazioni in diminuzione per radiazioni	Totale Residui passivi
€ 15.726,62	€ 10.329,06	€ 5117,50	€ 18.568,76	-280,06	23.686,26

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

In particolare, sono state effettuate le seguenti radiazioni di residui attivi e passivi:

- **radiazione di residui attivi** (debito compensato in quanto l'istituto Saffi si è addossato altre spese comuni per il corso di formazione sulla Sicurezza, organizzato in collaborazione con il Liceo Gramsci nell'anno 2013), adottata dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 15 del 29/06/2020 (Decr. n. 2042 del 20/02/2020)

Anno Prov.	Aggr./Voce	N° accertamento	Oggetto	Debitore	Variazione
2013	05/05	53	Rimborso quota noleggio estintori corso VV.FF.- I.P.S.S.A.R. "SAFFI"- FIRENZE	IPSSAR "A. SAFFI".	-143,59
TOTALE RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI					-143,59

- **radiazioni di residui passivi** adottate dal Consiglio di Istituto con delibere n° 2 (Decr. n. 2161 del 30/12/2020 per mancata comunicazione dell'IBAN di accredito quale rimborso quota viaggio di istruzione a Torino), n° 3 (Decr. n. 2162 del 30/12/2020) e n° 4 (Decr. n. 2163 del 30/12/2020) del 11/02/2021 (per minori importi delle fatture rispetto alle spese programmate):

Anno Prov.	Aggr./Voce	N°. impegno	Oggetto	Creditore	Variazione
2016	A05/01	481	Rimborso quota viaggio istruzione Torino	DIAZ MARMOLEJO RASSEL	-15,00
2019	A03/01	857	Servizio manutenzione servizio wifi sala docenti	TIM Spa	-168,36
2019	A03/10	882	Libri di testo	GIORGIO GIORGI SRL	-85,00
2019	A03/10	883	Libri di testo	GIORGIO GIORGI SRL	-11,70
TOTALE RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI					-280,06

▪ **Situazione Amministrativa (Mod. J)**

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

A)	un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 225.851,80 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere <i>Banca Cambiano 1884 SpA – Agenzia 15</i> e della Banca d'Italia;
B)	un avanzo complessivo di amministrazione di € 247.196,50 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
C)	un disavanzo dell'esercizio 2020 di € 588,42

Dall'estratto del conto corrente postale n° **22253504** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di **€ 0,58**.

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

bancari **€ 225.851,80** + postali **€ 0,58** = Totale **€ 225.852,38**

Il **risultato di amministrazione**, evidenziato nel **Modello J**, è determinato come segue:

(schema verbale Athena che non considera le partite di giro)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 217.207,23
	Residui anni precedenti	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Partite di giro	Totale	
Riscossioni	€3211,89	€300.781,14		€303.993,03	
Pagamenti	€10.329,06	€285.019,40		€295.348,46	
Fondo di cassa al 31/12/2020					€ 225.851,80
Residui Attivi	€ 42.812,36	€ 2218,60			€ 45.030,96
Residui Passivi	€ 5.117,50	€ 18.568,76			€ 23.686,26
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 247.196,50

Estratto del Giornale di Cassa con indicazione ultimo mandato ed ultima reversale emessi nell'e.f.
2020

MOVIMENTI DI CASSA										
OPERAZIONI		IMPUTAZIONI								
DATA	CAUSALE NOMINATIVO O RAGIONE SOCIALE DEL CREDITORE/ DEBITORE	Rif. D. t. Num.	Rev. N°	Man. N°	Voce	RISCOSSIONI		PAGAMENTI		SALDO
						Comp.	Res.	Comp.	Res.	
17/12 /2020	DSGA f.f. Del Panta Cecilia Reintegro minute spese	1078		1078	A06/01			19,80		
29/12 /2020	INDIRE 50100- FIRENZE Eccellenze a.s. 2018/19 Tarini Bernardo	81	81		05/06	1800,00				
		TOTALE				301.381,14	3211,89	285.619,40	10.329,06	225.851,80

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 247.196,50 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	2218,60	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	42.812,36	
	Totale(1)	45.030,96	
	Esercizio Corrente	18.568,76	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	5117,50	
	Totale(2)	23.686,26	
Differenza (1-2)			21.344,7
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			225.851,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			247.196,50

L'Avanzo di Amministrazione indicato risulta essere così composto:

ATTIVITA'/PROGETTI	AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO	ECONOMIE TOTALI
A01/01		€10.000,00	€10.000,00
A02/01		€8650,00	€8650,00
A02/02		€6635,00	€6635,00
A03/01	€4160,00	€19275,38	23.435,38
A03/02		€3000,00	€3000,00
A03/03		€2000,00	€2000,00
A03/04		€2000,00	€2000,00
A03/05	€2168,13		€2168,13
A03/06	€2076,60		€2076,60
A03/07	€278,37	€1000,00	€1278,37
A03/08		€581,99	€581,99
A03/09	€83,48	€5000,00	€5083,48
A03/10		€500,00	€500,00
A03/11		€550,00	€550,00
A03/12		€2000,00	€2000,00
A03/13		€25.000,00	€25.000,00
A03/14		€1500,00	€1500,00
A03/15	€1064,64		€1064,64
A03/16	€206,65		€206,65
A03/17		€518,00	€518,00
A03/18		€5000,00	€5000,00
A04/01	€9215,97	€15.117,95	€24.333,92
A04/02	€20.169,00		€20.169,00
A05/01		€1594,58	€1594,58
A06/02	€275,21	€1000,00	€1275,21
P01/01		€648,01	€648,01
P01/03	€40,21	€800,00	€840,21
P01/04	€223,31		€223,31
P02/02		€1000,00	€1000,00
P02/03		€500,00	€500,00
P02/04	€20.433,19		€20.433,19
P02/05	€6668,77		€6668,77
P02/06	€3541,23		€3541,23
P03/01	€33.888,00	€1630,00	€35.518,00
P03/02	€39,10	€3000,00	€3039,10
P03/03		€1500,00	€1500,00
P04/01		€3470,00	€3470,00
P05/03		€200,00	€200,00
Fondo di riserva	0,00	€1.300,00	€1.300,00
Z1 - Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	€10.067,71	€10.067,71
Radiazione residui attivi			-143,59
Radiazione residui passivi			-280,06
TOTALI	104.531,86	142.664,64	247.196,50

Si riporta di seguito la tabella di controllo dell'Avanzo di Amministrazione indicato.

A) CONTROLLO CORRETTO RIPORTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO PRECEDENTE

1.Avanzo di amministrazione a inizio esercizio	256.947,77
(come da modello A anno 2020)	
2.Totale variazioni su avanzo di amministrazione	-9.299,32
3.Avanzo di amministrazione attuale	247.648,45
(Somma algebrica 1 + 2)	
4.Avanzo di amministrazione a fine esercizio	247.648,45
(punto 7 da modello J anno 2019)	
5.Differenza 3 - 4	0,00

B) CONGRUENZA AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO FRA MODELLI H E J

1.Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	-588,42
2.Avanzo/disavanzo d'esercizio modello J 2020	-588,42
(punto 10 modello J anno 2020)	
3.Differenza 1 - 2	0,00

C) CONGRUENZA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO FRA MODELLI H E J

1.Avanzo/disavanzo d'esercizio modello H 2020	-588,42
2.Avanzo di amministrazione attuale	247.648,45
(Valore colonna A del modello H 2020 per l'avanzo di amministrazione)	
3.Avanzo di amministrazione complessivo modello H 2020	
(Somma algebrica 1 + 2)	247.060,03
4.Somme derivanti da radiazione residui	136,47
(vedi stampa movimentazione residui)	
5.Avanzo di amministrazione compreso di radiazione su residui	
(Somma algebrica 3 + 4)	247.196,50
6.Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2020	247.196,50
(punto 7 da modello J anno 2020)	
7.Differenza 5 - 6	0,00

L'avanzo di Esercizio 2020 - di Euro -588,42 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	302.999,74
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	303.588,16
AVANZO ESERCIZIO 2020	-588,42

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'Istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti, mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione in una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere/ da Pagare.

La dotazione ordinaria di Istituto accertata pari ad **€ 27.505,55** (totale aggregato 03/01 Entrata accertata) risulta essere stata utilizzata per il **100 %**.

Le economie vincolate, relative ad alcuni progetti, sono confluite in avanzo di amministrazione e utilizzate per le attività programmate nell'esercizio finanziario 2021.

Il Registro delle **Minute spese** e.f. 2020 è stato regolarmente chiuso con reversale n. 80 del 17/12/2020.

In relazione alle specifiche finalità e le voci di spesa cui sono stati destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie, nonché quelli derivanti da erogazioni liberali, anche ai sensi dell'articolo 1, commi 145 e seguenti della legge n. 107 del 2015, si fornisce la seguente tabella riassuntiva:

**TABELLA RIASSUNTIVA DELLE FINALITÀ E VOCI DI SPESA DI DESTINAZIONE DELLE ENTRATE
DERIVANTI DAL CONTRIBUTI DELLE FAMIGLIE E DI PRIVATI EX ART. 23, COMMA 1, DEL D.L.
129/2018**

Aggregato di entrata	Tipologia	Importo incassato/accertato €	Finalità/ Destinazione	Voci di spesa	Importo speso €
06/01	Contributi volontari da famiglie	58.186,32	A01/01 A03 P01 P02 P03 P05	- innovazione tecnologica: acquisto e noleggio di attrezzature informatiche per uso didattico, interventi di manutenzione e assistenza nei laboratori - ampliamento dell'offerta formativa: acquisto di materiale per le attività didattiche e per i progetti, contratti di prestazione d'opera con esperti esterni per la realizzazione dei progetti didattici	31.190,09
06/04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	59.145,50	A05	-contratti con agenzie di viaggio per l'organizzazione dei viaggi di istruzione, visite guidate delle classi e restituzione versamenti non dovuti	54.186,00*
06/05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	6.000,00	A03	Contratto di assicurazione infortuni e responsabilità civile per gli studenti e restituzione versamenti non dovuti	6000,00
06/10	Altri contributi da famiglie vincolati	36.797,00	A04/01 P03/01 P03/02	-Contratti per prestazioni professionali specialistiche per corsi di preparazione ed esami Cambridge ed ECDL -Compensi per attività del personale docente interno e relativi oneri a carico dell'Amministrazione	15.150,24

*Somma derivante dalla restituzione dei versamenti effettuati dalle Famiglie per le uscite didattiche- viaggi di istruzione e gli scambi con l'estero.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto Patrimoniale (Mod. K): da modificare col cc postale

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	78.713,87	41.583,59	120.297,46
Totale Disponibilità	275.806,65	-4923,31	270.883,34
Totale dell'attivo	354.520,52	36.660,28	391.180,80
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	354.520,52	36.660,28	391.180,80
PASSIVO			
Totale debiti	15.726,62	7959,64	23.686,26
Consistenza Patrimoniale	338.793,90	28.700,64	367.494,54
Totale a pareggio	354.520,52	36.660,28	391.180,80

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si sottolinea che i valori indicati ai punti A-2-2, A-2-3 e A-2-6 sono quelli risultanti a seguito dell'applicazione del tasso di ammortamento annuale come previsto dalla Circolare MIUR prot. 8910 del 02/12/2011.

Si precisa, inoltre, che l'importo di € 225.852,38, indicato nel prospetto dell'attivo al punto B-4-1 "Depositi bancari e postali", è dato dal fondo cassa bancario al 31/12/2020 - di € 225.851,80 - e dalla quota giacente alla stessa data sul c.c.p. dell'Istituto, pari ad € 0,58.

- Il **MODELLO M - PROSPETTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE** presenta una spesa complessiva di €60.419,16 (comprensiva di oneri a carico dell'Amministrazione) pari agli emolumenti per prestazioni autonome e compensi accessori corrisposti, fino al 31/12/2020 al personale docente, ATA ed esperto esterno.

Il **MODELLO N: RIEPILOGO PER TIPOLOGIE DI SPESA** presenta i seguenti dati utili alla rilevazione e all'analisi dei costi e dei rendimenti dell'attività amministrativa in collegamento con le risorse umane, finanziarie e strumentali impiegate nell'anno scolastico.

Tale modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 22 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività 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 o altri tipi di rapporti simili.

▪ **Il Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)**

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	Personale	165.884,97	57.788,19	%34,83
02	Beni di consumo	24.062,15	9.021,64	%37,50
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	121.674,15	75.188,97	%61,80
04	Acquisto di beni d'investimento	114.717,98	92.296,12	%80,45
05	Altre spese	49.565,59	6.302,10	%12,71
06	Imposte e tasse	0,00	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	63.375,64	62.991,14	%99,40
98	Fondo di riserva	1.300,00	0,00	0,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
Totale generale		540.580,48	303.588,16	

Schema verbale Athena

	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (Impegnato)	IMPEGNI/ SPESE % (Impegnato)
A01		3517,60	39.187,68	5420,46					7406,80	65.127,50	55.532,54	85,27%
A02	3750,79	1759,49	16.181,46	3894,51	144,01					40.156,00	25.730,26	64,08%
A03	11.281,68	2685,95	9099,21	82.729,15	3566,19				893,92	182.833,01	110.256,10	60,30%
A04	7289,01	807,00	1732,54		38,00					54.251,52	9866,55	18,19%
A05	2436,55		7081,78						54.186,00	73.845,50	63.704,33	86,27%
A06	3497,89	19,80	268,40							9475,21	3786,09	39,96%
P01	1049,36				70,00					3030,89	1119,36	36,93%
P02	22.334,64		1161,90							57.987,20	23.496,54	40,52%
P03	3667,79				1335,90				280,00	44.673,00	5283,69	11,83%
P04	2140,09	231,80	443,00		348,00				224,42	3800,65	3387,31	89,12%
P05	340,39		33,00	252,00	800,00					4100,00	1425,39	34,77%
TOT.	57.788,19	9021,64	75.188,97	92.296,12	6302,10	0,00	0,00	0,00	62.991,14	539.280,48	303.588,16	
TOT/TOT IMPEGNI	0,19	0,03	0,25	0,30	0,02	0,00	0,00	0,00	0,21	0,56		
TOT/TOT IMPEGNI %	19,04%	2,97%	24,77%	30,40%	2,08%	0,00%	0,00%	0,00%	20,75%	56,30%		

Dall'esame del prospetto emerge che le spese complessive risultano nel complesso armoniche con le previsioni definitive di entrata/uscita considerato, altresì, che le assegnazioni finanziarie risultano essere state comunicate, in prevalenza, nel secondo semestre dell'esercizio 2020. Nella programmazione delle varie tipologie di spesa si evidenziano risultati complessivamente apprezzabili, considerata l'emergenza epidemiologica. Le somme definitivamente stanziare sono state utilizzate, nel complesso, per circa il 56% della loro disponibilità finanziaria globale.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

Accertamenti competenza

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\frac{\text{Accertamenti Competenza}}{(\text{tot colonna b} - \text{Entrate mod.H})}}{\frac{\text{Totale Entrate}}{(\text{tot colonna a} - \text{Entrate mod.H})}} = \frac{302.999,74}{550.648,19} = 0,55$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\frac{\text{Accertamenti da riscuotere}}{(\text{tot colonna d} - \text{Entrate mod.H})}}{\frac{\text{Accertamenti di competenza}}{(\text{tot colonna b} - \text{Entrate mod.H})}} = \frac{2.218,60}{302.999,74} = 0,00$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\frac{\text{Impegni non pagati}}{(\text{tot colonna d} - \text{Entrate mod.H})}}{\frac{\text{Impegni di competenza}}{(\text{tot colonna b} - \text{Entrate mod.H})}} = \frac{18.568,76}{303.588,16} = 0,06$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\frac{\text{Riscossione a residuo}}{(\text{tot colonna g} - \text{Entrate mod.N})}}{\frac{\text{Residui attivi iniziali}}{(\text{tot colonna f} - \text{Entrate mod.N})}} = \frac{3.211,89}{46.024,25} = 0,07$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\frac{\text{Pagamenti a residuo}}{(\text{tot colonna g} - \text{Spese mod.N})}}{\frac{\text{Residui passivi iniziali}}{(\text{tot colonna f} - \text{Spese mod.N})}} = \frac{10.329,06}{15.446,56} = 0,66$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c.g - Spese mod.N)}}{\text{Impegni comp.res.pass.iniz. (tot colonne b.f - Spese mod.N)}} = \frac{295.348,46}{319.034,72} = 0,92$$

$$\text{Indice accumolo dei residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti passivi al 31/12 (tot colonna i - Spese mod.N)}}{\text{Impegni comp.res.pass.iniz. (tot colonne b.f - Spese mod.N)}} = \frac{23.686,26}{319.034,72} = 0,07$$

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (art. 9 DPCM 22/09/2014)

Anno 2020

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori.

$$\text{Indice Annuale} = \frac{\text{Somma (imp. Fatt. x giorni di ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}} = \frac{-2.044.251,88}{149.235,46} = -13,70$$

ANALISI DEI RISULTATI

I risultati raggiunti dall'Istituzione Scolastica nell'esercizio 2020, secondo gli obiettivi inizialmente stabiliti e perseguiti attraverso l'attività didattica, amministrativa e progettuale - così come definito dal PTOF e nel rispetto dell'attività istituzionale - si possono così riassumere:

- 1) acquisto di pc per permettere la Didattica a Distanza/Didattica Digitale Integrata a tutti gli studenti; acquisto di nuovi monitor interattivi per sostituire LIM ormai obsolete nelle aule e per attrezzare nuovi spazi per la didattica; acquisto di nuovi arredi ed attrezzature per aule ed uffici;
- 2) Attivazione e/o prosecuzione di progetti didattici inseriti nel P.T.O.F, con positiva ricaduta sull'attività didattica curriculare degli studenti, in particolare:
 - interventi, anche individualizzati, di tutorato, sostegno e recupero, al fine della diminuzione dell'abbandono e della dispersione scolastica;

- diminuzione e prevenzione del disagio adolescenziale attraverso apposite iniziative di educazione alla salute, sportello psicologico, accoglienza e orientamento;
- attenzione alle problematiche inclusive, con l'attivazione di progetti didattici per il raggiungimento di obiettivi condivisi e congiunti nell'istruzione degli alunni diversamente abili, implementazione di ambienti di apprendimento adeguati e sviluppo di buone pratiche di accoglienza;
- ampliamento delle competenze informatiche e digitali, a supporto dello studio e della ricerca;
- ampliamento, approfondimento e innalzamento qualitativo della preparazione e formazione culturale degli studenti mediante una più vasta e articolata offerta formativa, estesa anche agli ambiti della creatività e dell'espressività;
- penetrazione sul territorio dell'azione progettuale dell'Istituto mediante la diffusione di materiali didattici e multimediali prodotti anche durante le attività extracurricolari.

3) Maggiore partecipazione dell'Istituto alle attività di formazione ed orientamento offerte sul territorio fiorentino anche mediante i percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento, con particolare riferimento ai raccordi in uscita col mondo dell'Università e del lavoro, con un conseguente positivo riscontro nel consenso da parte dell'utenza e della visibilità della scuola nei confronti del cittadino, delle Istituzioni e delle Amministrazioni operanti nella zona.

4) Partecipazione alla Rete di Scuole per la Sicurezza per corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione e Pronto Soccorso (D. Lvo. 81/2008 e ss.mm.ii.).

5) Migliore servizio all'utenza attraverso una più puntuale azione amministrativa e didattica, conseguita mediante interventi di formazione del personale docente ed ATA, ed un potenziamento della rapidità e dell'efficacia dei rapporti scuola/cittadino, attraverso l'implementazione del processo di progressiva dematerializzazione delle comunicazioni nei rapporti scuola/famiglia.

6) Interventi di manutenzione ordinaria dell'edificio e delle attrezzature.

Si dichiara, infine, che, ai sensi dell'art.4, c.2, del D.l. 129/2018, non sono state tenute gestioni fuori bilancio e che tutte le economie con vincolo di destinazione sono state reimpiegate nell'Esercizio finanziario 2021.

Per quanto sopra esposto, si auspica che il Conto Consuntivo per l'e.f. 2020, così predisposto in coerenza con i mezzi finanziari disponibili, possa descrivere le linee generali dell'azione didattica, amministrativa e progettuale che questo Istituto ha inteso perseguire per il trascorso esercizio e possa, pertanto, ottenere l'approvazione dei Revisori dei Conti e del Consiglio di Istituto.

Firenze, 27 febbraio 2021

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Dott.ssa Ilaria De Martino*

** Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Silvia Bertone*

** Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*