

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "SAN DOMENICO SAVIO"**

VIA SGROPPILO 27 – 95027 SAN GREGORIO DI CATANIA

Tel. 095/7126869 - C.F. 80022030870 cod. Mecc. CTIC852002

e-mail: ctic852002@istruzione.it – www.icsaviosangregorio.edu.it**CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020****RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.****PREMESSA**

La presente relazione è stata predisposta a norma del D.I. n.129 del 28/8/2019 che novella il DI 44/2001 e del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 con lo scopo di illustrare l'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi indicati nel PTOF, quale documento programmatico fondamentale per l'attività svolta dalla scuola a servizio della propria utenza.

Considerata l'importanza del documento e le competenze che la legge assegna alla Giunta Esecutiva, detta relazione viene presentata assieme al conto consuntivo, per segnalare lo stretto rapporto tra una proficua progettazione didattico-educativa e una gestione efficace ed efficiente delle risorse assegnate alla scuola.

La relazione è stata sviluppata altresì con l'intento di rendere il più trasparente possibile la comprensione dei modelli previsti dal conto consuntivo.

Sono state allegate le variazioni al Programma Annuale effettuate durante l'anno finanziario nonché, una volta determinata la programmazione definitiva, l'ulteriore suddivisione in sotto voci in modo da rendere dettagliata e comprensibile la provenienza dei finanziamenti.

Nel merito della previsione del Programma annuale 2020, a consuntivo si registra la impossibilità della realizzazione dei progetti e delle attività programmate (principalmente progetti ampliamento offerta formativa e visite guidate e viaggi di istruzione) a far data dal mese di febbraio causa sopraggiunti motivi legati alla pandemia tutt'oggi in atto.

Tuttavia è opportuno sottolineare alcuni aspetti di carattere generale.

In via del tutto eccezionale la scuola è stata dotata di fondi straordinari per sostenere ed affrontare l'emergenza epidemiologica da COVID 19 quali fondi per acquisto di dispositivi digitali a sostegno della didattica digitale, ampliamento della dotazione organica, fornitura di materiale di pulizia e prodotti igienizzanti.

A tal proposito, si può affermare che sono state rispettate la destinazione dei finanziamenti.

Sul fronte delle entrate è da sottolineare quanto segue:

- Si è fatto ricorso ai finanziamenti Europei, FSE, FESR e PNSD per l'ampliamento dell'offerta formativa e per la realizzazione di laboratori ed attrezzature informatiche.
- Il contributo volontario versato dai genitori è stato impegnato ma non speso a vantaggio di progetti qualificanti l'Offerta formativa per l'anno 2021;
- Il contributo versato dall'ente locale Comune è stato impegnato e speso per intero

Rimane elevato, e anzi si va progressivamente ampliando, il divario tra le effettive e non eludibili necessità della scuola per le supplenze e i fondi erogati per questa finalità, nonostante l'impegnativo sforzo messo in atto per ridurre il più possibile tale capitolo di spesa.

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2020, è l'atto contabile indicatore dell'andamento gestionale e finanziario, a suo tempo previsto col programma annuale, redatto per il medesimo esercizio finanziario.

Il conto consuntivo riepiloga dati contabili di gestione dell'Istituzione scolastica secondo i dettami previsti dal nuovo regolamento di contabilità D. I. 129 del 28/08/2018 che per questa partita contabile si riferisce agli articoli: 22, 23, 24, 25,26,27,28 e 29.

Il conto consuntivo è composto da due parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

Mod. H - Conto Finanziario

Mod. I - Rendiconto prog/att

Mod. J - Situazione Amm/va definitiva

ALLEGATI

Mod. K - Conto patrimoniale

Mod. L - Elenco residui

Mod. M- Spese personale

Mod. N- Riepilogo spese

L'Esercizio finanziario 2020 si è chiuso con le seguenti risultanze contabili:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			69.448,37
	Competenza	101.618,03	
SOMME RISCOSE			
	Residui	126.539,77	
	Totale(1)	228.157,80	
	Competenza	196.253,56	
SOMME PAGATE			
	Residui	32.395,73	
	Totale(2)	228.649,29	
	Differenza (1-2)		-491,49
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			68.956,88

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 120.329,76 così determinato:
come risulta dal modello J –

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	25.547,06	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	53.556,90	
	Totale (1)	79.103,96	
	Esercizio Corrente	4.350,09	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	23.380,99	
	Totale (2)	27.731,08	
	Differenza (1-2)		51.372,88
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			68.956,88
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			120.329,76

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro -73.438,56 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	127.165,09
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	200.603,65
AVANZO ESERCIZIO 2020	-73.438,56

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			35.499,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/08/2020	5	Prelievo avanzo dotazione Regione Siciliana	-9.541,41
05/08/2020	5	Prelievo avanzo dotazione ente locale	-18.147,60
05/08/2020	5	Prelievo avanzo Contributi da privati per concessione locali	440,00
05/08/2020	5	Prelievo avanzo interessi bancari	-0,07
Previsione definitiva			8.250,27
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			8.250,27

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			129.568,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/08/2020	5	Patentino	-335,94
05/08/2020	5	Assicurazione alunni	4.424,80
05/08/2020	5	Progetto autonomia alunni	11.933,94
05/08/2020	5	Viaggi d'istruzione	13.520,38
05/08/2020	5	Progetto Erasmus	-4.446,28
05/08/2020	5	POF MIUR	-448,02
05/08/2020	5	Percorsi Orientamento didattico	178,88
05/08/2020	5	Contributo furti MIUR	-3.908,73
05/08/2020	5	Progetti FESR	-2.571,36
05/08/2020	5	Progetti FSE	32.765,01
05/08/2020	5	Alunni Progetto Solidarietà	3.800,00
05/08/2020	5	Fondazione FALCONE	500,00
05/08/2020	5	PNSD Ambienti Innovativi	10.000,00
Previsione definitiva			194.981,27
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			194.981,27

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
22/06/2020	4	Acconto progetto SMARTCLASS	13.000,00
07/10/2020	6	PON KIT_Supporti didattici Avviso 19146/2020	2.352,94
Previsione definitiva			15.352,94
Somme Riscosse			705,88
Somme da riscuotere			14.647,06
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			240,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2020	10	finanziamento FUNZIONAMENTO AMM_DID e alunni H	105,00
13/11/2020	9	Finanziamento per Assistenza psicologica	1.600,00
Previsione definitiva			1.945,00
Somme Riscosse			1.945,00
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
30/03/2020	1	Compenso animatore digitale anno 2020	1.000,00
11/05/2020	2	Finanziamento per prodotti sanificazione € 4045,40 + finanziamento per DaD art. 231 lett. a) b) e c)	12.191,35
04/06/2020	3	Finanziamento art. 231 DL 34/2020, Comma 1 per interventi di adeguamento e adattamento degli spazi in conseguenza dell'emergenza Covid19	29.427,04
17/11/2020	11	finanziamento Stato per attività di orientamento DL 104 ART. 8	168,61
17/11/2020	15	Risorsa finanziaria per DaD Integrata art. 21 DL 137	7.923,95
18/11/2020	17	Anticipo da altri finanz Stato per pagare l'acquisto dispositivi informatici (PNSD)	10.000,00
Previsione definitiva			60.710,95
Somme Riscosse			50.710,95
Somme da riscuotere			10.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			16.847,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	8	Funzionamento amministrativo sett_dic 2020	9.750,52
Previsione definitiva			26.598,36
Somme Riscosse			26.598,36
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	2	Contributo Regione Sicilia per DaD e Connettività	2.900,00
21/12/2020	19	minore accertamento contributo regione per DaD e connettività	-2.900,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			17.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2020	24	Minore accertamento finanziamento Comune di San Gregorio per l'anno 2021	-13.600,00
Previsione definitiva			3.400,00
Somme Riscosse			3.400,00
Somme da riscuotere			0,00
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
17/11/2020	13	finanziamento università di Catania per tirocini	370,00
Previsione definitiva			370,00
Somme Riscosse			370,00
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
30/03/2020	1	Contributo alunni per progetto autonomia	175,00
Previsione definitiva			175,00
Somme Riscosse			175,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2020	16	Minore accertamento visite d'istruzione	-12.395,00
Previsione definitiva			12.605,00
Somme Riscosse			12.605,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/12/2020	18	Assicurazione alunni non disponibili sul conto	-3.000,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/12/2020	21	versamento quota assicurativa 2021 personale scolastico	162,00
Previsione definitiva			162,00
Somme Riscosse			162,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 09 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	1	Contributo per concessione palestra	240,00
05/08/2020	5	Contributo Società English study Center	900,00
Previsione definitiva			1.140,00
Somme Riscosse			240,00
Somme da riscuotere			900,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	1	Contributo alunni per gare, spettacoli e solidarietà	4.201,00
Previsione definitiva			4.201,00
Somme Riscosse			4.201,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 - CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2020	12	Rimborso per giochi matematici non effettuati	232,00
Previsione definitiva			232,00
Somme Riscosse			232,00
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
30/03/2020	1	Interessi Postali	7,24
Previsione definitiva			7,24
Somme Riscosse			7,24
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	1	Interessi bancari	0,06
Previsione definitiva			0,06
Somme Riscosse			0,06
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
30/03/2020	1	Riaccredito mandato n. 184 per errato IBAN	107,77
17/11/2020	14	Riaccredito mandato n. 84 per mancato pagamento PON 201_e mand n. 441 gita Palermo	157,77
Previsione definitiva			265,54
Somme Riscosse			265,54
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
330.396,63	127.165,09	101.618,03	25.547,06	203.231,54

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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 tipologia di spesa

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale
			17.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	2	Spese per acquisto prodotti per igiene e sanificazione Finanz. Ex 231 comma 7	4.045,40
04/06/2020	3	Spese per acquisto materiale anti covid e per D.AD Finanz. Ex art. 231 comma 1	29.427,04
31/12/2020	24	Minore accertamento finanziamento Comune di San Gregorio per l'anno 2021	-13.600,00
31/12/2020	25	Assestamento della scheda Spese Comune di San Gregorio	3.061,40
			Previsione definitiva
			39.933,84
			Somme Pagate
			37.468,74
			Somme da pagare
			2.465,10
			Economie
			0,00

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
			Previsione iniziale
			9.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	2	Prelevamento da Z per Assestamento scheda progetto	2.946,26
05/08/2020	5	Funzionamento amministrativo € 11.723,06+ Progetti extracurricolari ATA € 3.494,95	15.218,01
28/10/2020	8	Funzionamento amministrativo sett_dic 2020	9.750,52
13/11/2020	9	Assistenza psicologica	1.600,00
17/11/2020	13	finanziamento università di Catania per tirocini	370,00
17/11/2020	14	Riaccredito mandato n. 84 per mancato pagamento PON 201_e mand n. 441 gita Palermo	157,77
14/12/2020	18	Assicurazione alunni non disponibili sul conto	-3.000,00
22/12/2020	20	Storno da autonomia alunni a funzionamento ammi.vo assicurazione alunni	230,00
30/12/2020	21	versamento quota assicurativa 2021 personale scolastico	162,00
31/12/2020	25	Assestamento della scheda Spese Comune di San Gregorio	-57,41
			Previsione definitiva
			36.377,15
			Somme Pagate
			29.560,04
			Somme da pagare
			1.600,00
			Economie
			5.217,11

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
			Previsione iniziale
			4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	1	Animatore digitale € 1000+ Progetto autonomia € 175,00+ spese didattica 4.201,00	5.376,00
11/05/2020	2	Variazione per funzionamento didattico € 500,00+ acquisto dispositivi per Da D	11.699,01
22/06/2020	4	Acconto progetto SMARTCLASS	13.000,00

05/08/2020	5	Funzionamento didattico € 2.016,82 + Progetto autonomia alunni € 12.967,57 + Erasmus Plus 9.563,30	24.547,69
07/10/2020	6	PON KIT_Supporti didattici Avviso 19146/2020	2.352,94
28/10/2020	7	Prelevamento dalla voce Z per progetto PNSD Ambienti innovativi	10.000,00
13/11/2020	10	finanziamento FUNZIONAMENTO AMM_DID e alunni H	105,00
17/11/2020	12	Rimborso per giochi matematici non effettuati	232,00
17/11/2020	15	Risorsa finanziaria per DaD Integrata art. 21 DL 137	7.923,95
18/11/2020	17	Anticipo da altri finanz Stato per pagare l'acquisto di FLIP 2	10.000,00
21/12/2020	19	minore accertamento contributo regione per DaD e connettività	-2.900,00
22/12/2020	20	Storno da autonomia alunni a funzionamento Ammi.vo assicurazione alunni	-230,00
Previsione definitiva			86.106,59
Somme Pagate			45.147,71
Somme da pagare			284,99
Economie			40.673,89

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			25.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/08/2020	5	Variazione per Viaggi e studi all'estero	983,73
18/11/2020	16	Minore accertamento visite d'istruzione	0,00
Previsione definitiva			25.983,73
Somme Pagate			25.950,00
Somme da pagare			0,00
Economie			33,73

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2020	11	finanziamento Stato per attività di orientamento DL 104 ART. 8	168,61
Previsione definitiva			168,61
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			168,61

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/08/2020	5	Variazione per pagamenti progetto PON Codemotion 3D	8.373,94
31/12/2020	22	Saldo Progetto Pon 10.2.2A- FSEPON_SI-208-1307	14.656,42

31/12/2020	23	spostamento somme radiate in Z non avanzo	-4.502,36
Previsione definitiva			18.528,00
Somme Pagate			4.493,85
Somme da pagare			0,00
Economie			14.034,15
Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/03/2020	1	Variazione per progetti Pon Cod. 10.2.1A-FESPON-SI-2017-115 e Cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-2017-193	28.327,78
05/08/2020	5	Variazione per progetti Pon Cod. 10.2.2A-FESPON-SI-2017-193; Cod. 10.2.2A-FSEPON-SI-20225 e cod. 10.2.3B-FSEPON-SI-2018-201	25.305,44
Previsione definitiva			53.633,22
Somme Pagate			53.633,22
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00
Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			501,22
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			501,22

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
261.232,36	200.603,65	196.253,56	4.350,09	60.628,71

Situazione dei residui

I residui attivi ammontano ad € 79.103,96; i residui passivi ammontano ad € 27.731,08 (Mod. L).

Ad oggi sono stati incassati residui attivi per € 27.279,61 e pagati per € 1.889,45

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il patrimonio dell'Istituto è costituito solo da beni mobili e disponibilità liquide.

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2020 MOD. K

Voci	Situazione all'1/01/2020	Variazioni	Situazioni al 31/12/2020
PROSPETTO DELL'ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI	62.655,11	26.023,44	88.678,55
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	62.655,11	26.023,44	88.678,55
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	62.655,11	26.023,44	88.678,55
DISPONIBILITA'	259.008,26	-110.947,42	148.060,84
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	189.559,89	-110.455,93	79.103,96
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	69.448,37	-491,49	68.956,88
Totale disponibilità	259.008,26	-110.947,42	148.060,84
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	321.663,37	-84.923,98	236.739,39
Voci	Situazione all'1/01/2020	Variazioni	Situazioni al 31/12/2020
PROSPETTO DEL PASSIVO			
Debiti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui Passivi	55.776,72	-28.285,74	27.490,98
Totale Debiti	55.776,72	-28.285,74	27.490,98
Consistenza Patrimoniale	265.886,65	-56.638,24	209.248,41
TOTALE PASSIVO	321.663,37	-84.923,98	236.739,39

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}} = \frac{127.165,09}{330.396,63} = 0,38$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)}}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}} = \frac{25.547,06}{127.165,09} = 0,20$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)}}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)}} = \frac{4.109,99}{200.363,55} = 0,02$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)}} = \frac{126.539,77}{180.096,67} = 0,70$$

Smaltimento residui passivi =	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	32.395,73	= 0,58
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	55.776,72	
Indice capacità di spesa =	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	228.649,29	= 0,89
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	256.140,27	
Indice accumulo dei residui passivi =	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	27.490,98	= 0,11
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	256.140,27	

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici Mod. N

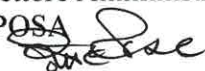
Tipo	Descrizione	Programmazione definitive	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	97.668,35	70.619,87	72,31%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	25.514,53	20.753,34	81,34%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI TERZI	34.445,63	31.735,77	92,13%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	55.353,66	38.466,87	69,49%
05	ALTRE SPESE	11.785,62	4.077,31	34,60%
06	IMPOSTE E TASSE	11.491,85	10.430,39	90,76%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	24.471,50	24.280,00	99,22%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	501,22	0,00	0,00
Totale generale		261.232,36	200.363,55	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art. 19 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.

CONCLUSIONI

In conclusione e, per quanto sopra dettagliato, si reputa di aver gestito "serenamente" per l'esercizio finanziario 2020 nel rispetto tanto della normativa quanto della "ratio" che ad essa sottende.

Il Direttore Amministrativo FF
Rita POSA



Il Dirigente Scolastico
Daniela FONTI



