



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA
 ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PADRE PINO PUGLISI
 VIA TIZIANO 9
 20090 BUCCINASCO (MI)
 Codice Fiscale: 97270910157 Codice Meccanografico: MIIC8EF00B

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 12/12/2019 con provvedimento n. 16 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	544.742,90	Programmazione definitiva	490.461,31	<i>Disp. fin. da programmare</i> 54.281,59
Accertamenti	188.747,78	Impegni	246.240,75	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -57.492,97
competenza	174.247,78	competenza	195.684,70	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	16.002,21	Pagamenti	16.145,57	-21.580,28
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	14.500,00	Somme rimaste da pagare	50.556,05	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -36.056,05
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	18.408,53	Residui non pagati anni precedenti	9.348,97	
(=) (=)				
Totale residui attivi	32.908,53	Totale residui passivi	59.905,02	<i>Sbilancio residui (b)</i> -26.996,49
		Saldo cassa iniziale (c)		347.078,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 298.502,15

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	355.995,12	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	103.881,20	103.881,20	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da privati	69.755,49	69.755,49	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	2.111,00	2.111,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,09	0,09	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	544.742,90	188.747,78	
Disavanzo di competenza		57.492,97	
Totale a pareggio		246.240,75	

(*) 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 € 75.829,38
 Variazioni in corso d'anno € -6.841,85

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	-6.841,85	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019

Previsione definitiva € 68.987,53

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 269.342,82
 Variazioni in corso d'anno € 17.664,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	17.664,77	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019

Previsione definitiva € 287.007,59

02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
05/06/2020	3	E	13.000,00	PON - "PRIMARIA SMART" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) "Pon per la Scuola (FESR)"- Azione 10.8.6 € 13.000,00

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 20.470,66
 Variazioni in corso d'anno € 9.944,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	7	C	9.944,67	Finanziamenti 4/12 sett-dic 2020 – Funzionamento amministrativo didattico

Previsione definitiva € 30.415,33
 Somme accertate € 30.415,33
 Riscosso € 30.415,33

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 73.465,87

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2020	2	E	17.551,29	Fondi statali per DAD , PNSD, D.L. 18/2020;
30/06/2020	1	C	44.740,88	Assegnazione risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
30/11/2020	3	C	11.173,70	Fondi percorsi orientamento studenti, medico competente, Assegnazione risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione definitiva € 73.465,87
 Somme accertate € 73.465,87
 Riscosso € 73.465,87

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) Finanziamento percorsi orientamento € 366,84 - 04) Risorse DAD - art.120, comma2 lett. a/b/c € 10.047,01 - 05) D.L.n.18/2020- Assegnazione emergenza sanitaria € 6.504,28 - 06) Finanziamento PNSD € 1.000,00 - 07) Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 € 44.740,88 - 08) Finanziamento assistenza psicologica e medica € 1.600,00 - 09) Risorse art. 21 DL 137/2020 (DM 155) € 9.206,86

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -4.539,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2020	8	E	-4.539,50	Contributi volontari – minore importo rispetto alla previsione

Previsione definitiva € 5.460,50
 Somme accertate € 5.460,50
 Riscosso € 5.460,50

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 28.675,59

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2020	2	E	28.569,79	Contributi vincolati per uscite e attività didattiche
30/12/2020	8	E	105,80	Contributi vincolati per uscite e attività didattiche

Previsione definitiva € 28.675,59
 Somme accertate € 28.675,59
 Riscosso € 28.675,59

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 10.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 842,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2020	8	E	842,00	Contributi per assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 10.842,00
 Somme accertate € 10.842,00
 Riscosso € 10.842,00

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 900,00
 Variazioni in corso d'anno € -296,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2020	8	E	-296,50	Contributi per assicurazione personale- riscossi in meno rispetto alla previsione.

Previsione definitiva € 603,50
 Somme accertate € 603,50
 Riscosso € 603,50

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 4.420,52
 Variazioni in corso d'anno € 19.753,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2020	2	E	958,50	Contributi vincolati per attività con esperti.
30/11/2020	7	C	-1.550,52	Contributi per ass.ne e software IPAD e variazione in meno del progetto falegnameria e contributo concorso kangourou.
30/12/2020	8	E	20.345,40	Contributi progetti KET/PET/Movers.

Previsione definitiva € 24.173,90
 Somme accertate € 24.173,90
 Riscosso € 24.173,90

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo per Progetto KET e PET € 14.250,00 - 02) Contributo per Progetto Movers € 5.945,00 - 03) Contributi per interventi didattici con esperti es € 958,50 - 05) contributo genitori assicurazione IPad € 1.422,00 - 06) contributo genitori software IPad € 948,00 - 08) Contributo genitori concorso Kangourou € 500,00 - 11) Contributi specifici in donazione € 150,40

[08 - Rimborsi e restituzione somme]**08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.111,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/04/2020	2	E	391,00	Rimborsi assicurazione per IPAD e restituzione quote alunni assenti uscita didattica del 18/02/2020.
30/06/2020	1	C	220,00	Rimborsi assicurazione per IPAD.
30/12/2020	8	E	1.500,00	Rimborso acconto versato per viaggio istruzione Agenzia Pandatrek.

Previsione definitiva € 2.111,00
 Somme accertate € 2.111,00
 Riscosso € 611,00
 Rimaste da riscuotere € 1.500,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	4	C	0,09	Interessi attivi Banca d'Italia e.f. 2020

Previsione definitiva € 0,09
 Somme accertate € 0,09
 Riscosso € 0,09

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	322.367,42	183.751,85	57,00%
Progetti	167.023,23	62.488,90	37,41%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.070,66	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	490.461,31	246.240,75	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		246.240,75	

(*) 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 € 28.074,55
 Variazioni in corso d'anno € 15.175,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	2/3	9,90	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
21/04/2020	2	E	2/3	2.504,28	Fondi statali D.L. 18/2020;
21/04/2020	2	E	3/10	4.000,00	Fondi statali D.L. 18/2020;

30/11/2020	3	C	2/3	6.516,11	Finanziamenti 4/12 sett-dic 2020 – Funzionamento amministrativo/didattico.
30/11/2020	3	C	3/2	1.600,00	Finanziamenti medico competente.
30/12/2020	8	E	3/11	545,50	Contributi assicurazione alunni/personale (somma algebrica variazioni)

Previsione definitiva	€	43.250,34	
Somme impegnate	€	31.059,86	
Pagato	€	8.030,44	
Rimasto da pagare	€	23.029,42	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz.	€	12.190,48	

Attività - A01.9 - Risorse ex art. 231 c. 1 DL 34/2020

Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	34.670,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/3	21.000,00	Assegnazione risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020/Rimborso Ass.ne/Interessi attivi Banca d'Italia
30/06/2020	1	C	3/10	9.000,00	Assegnazione risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020/Rimborso Ass.ne/Interessi attivi Banca d'Italia
13/10/2020	2	C	2/3	4.670,28	Storno risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
30/12/2020	9	E	2/3	22,25	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	3/2	5.490,00	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	3/10	-8.918,50	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	4/3	3.406,24	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	9/2	0,01	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	34.670,28	
Somme impegnate	€	34.670,28	
Pagato	€	34.670,27	
Rimasto da pagare	€	0,01	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	51.972,56
Variazioni in corso d'anno	€	141,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	2/1	140,93	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
30/06/2020	4	C	3/13	0,09	Interessi attivi Banca d'Italia
30/12/2020	9	E	2/2	-126,94	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	2/3	126,94	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	52.113,58	
Somme impegnate	€	7.809,55	
Pagato	€	4.702,94	
Rimasto da pagare	€	3.106,61	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	44.304,03	

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	78.412,86
Variazioni in corso d'anno	€	8.218,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	2/1	-4.081,85	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
21/04/2020	2	E	3/2	1.079,50	Contributi vincolati per attività didattiche
21/04/2020	2	E	4/3	9.382,07	Fondi statali per DAD – art. 120 lett. a/b

21/04/2020	2	E	9/2	209,00	Rimborsi assicurazione per IPAD
30/06/2020	4	C	9/2	220,00	Rimborso Ass.ne IPAD
30/11/2020	7	C	2/1	3.428,56	Finanziamenti 4/12 sett-dic 2020 – Funzionamento amministrativo/didattico
30/11/2020	7	C	3/7	948,00	Contributi vincolati famiglie software IPAD
30/11/2020	7	C	3/11	1.422,00	Contributi vincolati famiglie assicurazione IPAD
30/12/2020	9	E	2/1	0,06	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	2/2	657,38	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	3/2	3.402,78	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	8	E	3/7	150,40	Donazione per acquisto licenze IPAD
30/12/2020	8	E	4/3	-4.539,50	Contributi volontari riscossi in meno rispetto alla previsione
30/12/2020	9	E	4/3	-5.101,11	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	5/1	12,15	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	5/4	60,00	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	9/2	968,74	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	86.631,04	
Somme impegnate	€	30.719,44	
Pagato	€	28.999,10	
Rimasto da pagare	€	1.720,34	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	55.911,60	

Attività - A03.7 - PON FESR - "Primaria in Smart" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512

PON FESR - "Primaria in Smart" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
05/06/2020	3	E	1/3	1.170,00	PON - "PRIMARIA SMART" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512
05/06/2020	3	E	3/4	130,00	PON - "PRIMARIA SMART" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512
05/06/2020	3	E	4/3	11.700,00	PON - "PRIMARIA SMART" - 10.8.6A-FESRPON-LO-2020-512
30/12/2020	9	E	1/3	-553,94	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	4/3	553,94	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	13.000,00	
Somme impegnate	€	12.992,94	
Pagato	€	12.376,88	
Rimasto da pagare	€	616,06	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	7,06	

Attività - A03.8 - Risorse ex art. 231, c. 1 DL 34/2020

Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.720,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	4	C	4/3	12.000,00	Assegnazione risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
13/10/2020	6	C	4/3	-2.279,40	Storno risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
30/12/2020	9	E	4/3	-1.729,60	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	9/2	1.729,60	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	9.720,60	
Somme impegnate	€	9.720,60	
Pagato	€	9.720,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Attività - A03.10 - PNSD - Azione # 3/24

PNSD - Azione # 3 Connettività e # 24 I miei dieci libri

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	5	C	2/2	154,65	Storni fondi PNSD- Azione # 28 da P04/14 a P04/17; Prelevamento da Z fondi azione #3/24/28 accantonati e relativi agli anni precedenti
30/06/2020	5	C	4/3	1.000,00	Storni fondi PNSD- Azione # 28 da P04/14 a P04/17; Prelevamento da Z fondi azione #3/24/28 accantonati e relativi agli anni precedenti

Previsione definitiva € 1.154,65
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € 1.154,65

Attività - A03.11 - Risorse art. 21DL 137/2020

Risorse art. 21DL 137/2020 - (Connettività+Dispositivi)

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 9.206,86

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	7	C	3/2	3.289,86	Assegnazione risorse art. 21 DL 137/2020
30/11/2020	7	C	4/3	5.917,00	Assegnazione risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione definitiva € 9.206,86
 Somme impegnate € 5.917,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 5.917,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € 3.289,86

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 25.900,83
 Variazioni in corso d'anno € 42.658,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	3/12	7.797,70	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
16/01/2020	1	E	6/1	4.624,55	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
21/04/2020	2	E	9/2	28.630,79	Contributi vincolati per uscite e attività didattiche
30/12/2020	8	E	3/12	1.500,00	Rimborso acconto versato per viaggio istruzione - Agenzia Pandatrek
30/12/2020	9	E	3/12	-4.164,21	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020		E	9/1	26,00	Contributi vincolati per uscite didattiche
30/12/2020		E	9/2	79,80	Contributi vincolati per uscite didattiche
30/12/2020		E	9/2	4.164,21	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva € 68.559,67
 Somme impegnate € 49.043,80
 Pagato € 47.827,80
 Rimasto da pagare € 1.216,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Residua disponibilità finanz € 19.515,87

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 3.273,87
 Variazioni in corso d'anno € 786,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	3/4	419,69	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019

30/11/2020	7	C	1/1	266,52	Finanziamento percorsi orientamento studenti
30/11/2020	7	C	1/2	100,32	Finanziamento percorsi orientamento studenti

Previsione definitiva	€	4.060,40	
Somme impegnate	€	1.818,38	
Pagato	€	1.818,38	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.242,02	

Progetti - P01.1 - Laboratorio di Falegnameria - scuola senza zaino

Laboratorio di Falegnameria - scuola senza zaino

Previsione iniziale	€	3.760,00
Variazioni in corso d'anno	€	-3.720,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	7	C	3/2	-3.720,52	Contributo non incassato per sospensione progetto.

Previsione definitiva	€	39,48	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	39,48	

Progetti - P01.2 - Coding e Robotica

Coding e Robotica

Previsione iniziale	€	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Previsione definitiva	€	10.000,00	
Somme impegnate	€	980,00	
Pagato	€	980,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	9.020,00	

Progetti - P02.4 - Progetto Ritmia

Progetto Ritmia

Previsione iniziale	€	3.146,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2020	9	E	3/2	-30,85	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	5/4	30,85	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	3.146,50	
Somme impegnate	€	3.146,50	
Pagato	€	3.146,50	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P02.5 - Sportello psicopedagogico - Il mestiere del genitore

Sportello psicopedagogico - Il mestiere del genitore

Previsione iniziale	€	35.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	11,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	3/2	11,50	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019

Previsione definitiva	€	35.011,50	
-----------------------	---	-----------	--

Somme impegnate	€	25.000,00	
Pagato	€	10.049,39	
Rimasto da pagare	€	14.950,61	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	10.011,50	

Progetti - P02.6 - Crescere per bene - Soccorso Rosa

Crescere per bene - Soccorso Rosa

Previsione iniziale	€	2.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.500,00	
Somme impegnate	€	1.350,00	
Pagato	€	1.350,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	1.150,00	

Progetti - P02.7 - Progetto Regionale prevenzione alle ludopatie e al gioco d'azzardo

Progetto Regionale prevenzione alle ludopatie e al gioco d'azzardo

Previsione iniziale	€	9.410,63	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	9.410,63	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	9.410,63	

Progetti - P02.8 - IN & OUT

In & OUT

Previsione iniziale	€	16.210,58	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	16.210,58	
Somme impegnate	€	3.863,24	
Pagato	€	3.863,24	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	12.347,34	

Progetti - P02.9 - Philosophy for children

Philosophy for children

Previsione iniziale	€	2.500,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.500,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.500,00	

Progetti - P02.10 - Fiabe Motorie

Fiabe Motorie

Previsione iniziale	€	4.660,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	4.660,00	
Somme impegnate	€	1.820,00	
Pagato	€	1.820,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.840,00	

Progetti - P02.11 - Progetto Madrelingua

Progetto Madrelingua

Previsione iniziale	€	2.745,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.745,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.745,00	

Progetti - P02.12 - Inglese for children

Inglese for children

Previsione iniziale	€	2.800,00	
Variazioni in corso d'anno	€	0,00	
Previsione definitiva	€	2.800,00	
Somme impegnate	€	1.672,03	
Pagato	€	1.672,03	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	1.127,97	

Progetti - P03.13 - Progetto KET/PET YL's (Movers)

Progetto KET/PET YL's (Movers)

Previsione iniziale	€	42.823,53
Variazioni in corso d'anno	€	21.855,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	1/1	1.660,00	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
30/12/2020	8	E	1/3	20.195,00	Contributi vincolati progetti KET/PET/Movers
30/12/2020	9	E	1/3	180,00	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	3/9	-180,00	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	64.678,53	
Somme impegnate	€	18.761,11	
Pagato	€	18.761,11	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	45.917,42	

Progetti - P04.14 - Formazione e aggiornamento docenti/ATA

Formazione e aggiornamento docenti/ATA

Previsione iniziale	€	6.035,23
Variazioni in corso d'anno	€	3.185,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	1	E	3/5	2.520,84	Variazione avanzo di amministrazione - Assestamento situazione definitiva consuntivo 2019
21/04/2020		E	1/1	1.000,00	Fondi PNSD #28
21/04/2020		E	3/5	664,94	Fondi statali per DAD , PNSD, D.L. 18/2020; Contributi vincolati per uscite e attività didattiche, Rimborsi assicurazione per IPAD, Interessi B.I.
30/06/2020	5	C	1/1	-1.000,00	Storni fondi PNSD- Azione # 28 da P04/14 a P04/17; Prelevamento da Z fondi azione #3/24/28 accantonati e relativi agli anni precedenti
30/12/2020	9	E	3/2	1.800,02	Storni per copertura sottoconti
30/12/2020	9	E	3/5	-1.800,02	Storni per copertura sottoconti

Previsione definitiva	€	9.221,01
Somme impegnate	€	4.046,02

Pagato	€	4.046,02	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	5.174,99	

Progetti - P04.16 - Risorse ex art. 231 c. 1 DL 34/2020

Assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 ' Avvio anno scolastico 2020/2021

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	350,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	4	C	3/5	2.740,88	Assegnazione risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
13/10/2020	2	C	3/5	-2.390,88	Storno risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 da P04.16 a A01.09

Previsione definitiva	€	350,00	
Somme impegnate	€	350,00	
Pagato	€	350,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Progetti - P04.17 - PNSD - Azione # 28

PNSD - Azione # 28 animatore digitale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	5	C	1/1	3.000,00	Storni fondi PNSD- Azione # 28 da P04/14 a P04/17; Prelevamento da Z fondi azione #3/24/28 accantonati e relativi agli anni precedenti

Previsione definitiva	€	3.000,00	
Somme impegnate	€	1.000,00	
Pagato	€	1.000,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	2.000,00	

Progetti - P05.15 - Progetto Kangourou e gare matematiche

Progetto Kangourou

Previsione iniziale	€	950,00
Variazioni in corso d'anno	€	-200,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	7	C	5/3	-200,00	Contributi non riscossi

Previsione definitiva	€	750,00	
Somme impegnate	€	500,00	
Pagato	€	500,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Residua disponibilità finanz	€	250,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	347.078,92
--	---	------------

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza	€	174.247,78
b) in conto residui	€	16.002,21

		Totale	€	190.249,99
Ammontare dei pagamenti eseguiti:				
c) in conto competenza	€	195.684,70		
d) in conto residui	€	16.145,57		
		Totale	€	211.830,27
Fondo di cassa a fine esercizio			€	325.498,64
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio				
- Residui attivi	€	32.908,53		
- Residui passivi	€	59.905,02		
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio			€	298.502,15

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	2.913,36	-582,67	2.330,69
Materiali	131.634,97	15.318,09	146.953,06
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	134.548,33	14.735,42	149.283,75
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	34.410,74	-1.502,21	32.908,53
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	347.078,92	-21.580,28	325.498,64
Totale disponibilità	381.489,66	-23.082,49	358.407,17
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	516.037,99	-8.347,07	507.690,92
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	25.494,54	34.410,48	59.905,02
Totale Debiti	25.494,54	34.410,48	59.905,02
Consistenza patrimoniale	490.543,45	-42.757,55	447.785,90
TOTALE PASSIVO	516.037,99	-8.347,07	507.690,92

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	34.410,74	0,00	34.410,74	16.002,21	18.408,53	14.500,00	32.908,53
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	25.494,54	0,00	25.494,54	16.145,57	9.348,97	50.556,05	59.905,02

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	27.730,82	11,26%
02	Acquisto di beni di consumo	50.075,83	20,34%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	92.989,71	37,76%
04	Acquisto di beni d'investimento	37.609,67	15,27%
05	Altre spese	1.797,57	0,73%
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	36.037,15	14,63%
Totale generale		246.240,75	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. 1 del 07/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 248 del 21/12/2020.

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

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{103.881,20}{188.747,78} = \mathbf{0,55}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{84.866,58}{188.747,78} = \mathbf{0,45}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{188.747,78}{188.747,78} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{14.500,00}{188.747,78} = \mathbf{0,08}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{16.002,21}{34.410,74} = \mathbf{0,47}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{32.908,53}{223.158,52} = \mathbf{0,15}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{183.751,85}{246.240,75} = \mathbf{0,75}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{62.488,90}{246.240,75} = \mathbf{0,25}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{50.556,05}{246.240,75} = \mathbf{0,21}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{16.145,57}{25.494,54} = \mathbf{0,63}$$

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)

Totale residui passivi a fine anno	=	59.905,02	=	0,22
Totale impegni + Residui passivi		271.735,29		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	246.240,75	=	183,62
Numero alunni		1.341		

CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile nell'esercizio finanziario 2020 si è notevolmente discostato dalla programmazione iniziale, in quanto l'insorgenza dell'emergenza sanitaria ha limitato in maniera sostanziale lo svolgimento delle attività e dei progetti previsti e ha delineato bisogni differenti rispetto agli anni precedenti.

Di fatto sono state sospese completamente, da fine febbraio, le uscite didattiche e i viaggi di istruzione con conseguente restituzione dei contributi versati dalle famiglie.

Alcuni progetti (P01.2 - Coding e Robotica, P02 - Crescere per bene, P02.10 - Fiabe motorie, P02.12 Inglese for children) sono stati svolti in minima parte, altri (P02.9 Philosophy for children, P02.11 - Progetto Madrelingua) sono stati sospesi interamente. I progetti relativi alle certificazioni linguistiche sono stati svolti in remoto utilizzando la piattaforma scolastica.

E' sicuramente cambiata la prospettiva del fabbisogno dell'istituto in riferimento alla tipologia di beni di consumo, di investimento e di servizi da acquisire.

Si è dovuto dare priorità all'approvvigionamento di:

- Beni di consumo come materiali di pulizia e dispositivi di sicurezza;
- Beni d'investimento, con particolare riguardo all'approvvigionamento di dispositivi informatici che potesse dotare e raggiungere il maggior numero possibile di alunni;
- Servizi volti all'organizzazione della segnaletica orizzontale e verticale per la ripartenza scolastica "in sicurezza".

Si è reso necessario dotarsi di nuove tecnologie per poter affrontare il nuovo modo di "Fare Scuola" e al contempo fornire gli strumenti attraverso una formazione adeguata a tutto il personale scolastico, ognuno per il proprio ruolo, che si è trovato in tempi brevissimi a dover gestire situazioni assolutamente nuove e mai vissute prima.

I finanziamenti statali sono stati ripetuti, specifici ed esclusivamente finalizzati ai bisogni sopra descritti.

L'ammontare dei pagamenti per ogni aggregato e voce di spesa è contenuto nei limiti degli stanziamenti della programmazione definitiva e nel rispetto del vincolo di destinazione.

Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.

Si dichiara, inoltre, che nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

IL DIRETTORE S.G.A

Elsa Cremona

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

D.ssa Antonella Lacapra