



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA TOSCANA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE RUFINA

Via P. Calamandrei n. 5
50068 RUFINA (FI)

Codice Fiscale: 80019690488 Codice Meccanografico: FIIC83000L

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 18/12/2019 con provvedimento n. 2 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	122.440,17	Programmazione definitiva	117.948,65	<i>Disp. fin. da programmare</i> 4.491,52
Accertamenti	98.018,21	Impegni	92.933,39	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 5.084,82
competenza	94.018,23	competenza	78.991,67	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni		Pagamenti		
residui	3.018,68	residui	3.048,76	14.996,48
Somme rimaste da riscuotere	3.999,98	Somme rimaste da pagare	13.941,72	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -9.941,74
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	3.999,98	Totale residui passivi	13.941,72	<i>Sbilancio residui (b)</i> -9.941,74
			Saldo cassa iniziale (c)	24.452,04
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a+b+c)</i> 29.506,78

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	24.421,96	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	11.946,24	11.946,24	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	76.120,01	76.120,01	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	347,32	347,32	100,00%
Contributi da privati	9.504,13	9.504,13	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	0,00	0,00	-
Altre entrate	100,51	100,51	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	122.440,17	98.018,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		98.018,21	

(*) 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 € 13.696,57

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 13.696,57

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 € 10.725,39

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 10.725,39
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Contributi alunni per gite scolastiche € 312,04 - 04) Piano orientamento € 621,98 - 05) Finanziamento USP per arredi € 1.093,15 - 06) Contributi vari PNSD € 1.208,57 - 07) dl104.2014 art.6 comodato libri € 502,10 - 08) Finanziamento UE n.AOODGEFID/10862 € 2.970,74 - 09) contributo iscrizione alunni a.s.2019.2020 € 3.772,81 - 10) contributo alunni giochi matematici € 244,00

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

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

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

Previsione definitiva € 0,00
 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 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.946,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/07/2020		E	13.000,00	VARIAZIONE ENTRATA PON FESR SMART CLASS
31/12/2020		E	-1.053,76	variazione pon fesr smart class

Previsione definitiva € 11.946,24
 Somme accertate € 11.946,24
 Riscosso € 11.834,00
 Rimaste da riscuotere € 112,24 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 10.233,99
 Variazioni in corso d'anno € 18.731,39

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

09/03/2020		E	9.854,84	finanziamenti ditta pulizia
30/06/2020	8	E	2.331,21	entrata finanziamento per materiale di pulizia e DM 186
30/11/2020		E	4.945,34	variazione contributo ordinario settembre - dicembre 2020
30/11/2020		E	1.600,00	variazione per finanziamento assistenza psicologica settembre-dicembre 2020

Previsione definitiva € 28.965,38
 Somme accertate € 28.965,38
 Riscosso € 28.965,38
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) QUOTA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO € 17.510,54 - 02) CONTRATTI DI PULIZIA ED ALTRE ATTIVITA' AUSILIARIE € 9.854,84 - 03) ASSISTENZA PSICOLOGICA € 1.600,00

Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 672,00
 Variazioni in corso d'anno € 46.482,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
21/05/2020		E	8.167,12	variazione entrata finalizzata lett.b dm 187/2020
16/06/2020		E	1.063,57	DM 187 lett.a
16/06/2020		E	1.000,00	FINANZIAMENTO DM 1147 2019 PNSD AZIONE #
22/06/2020		E	531,79	FINANZIAMENTO DM 187 LETT.C
30/06/2020		E	22.367,52	RISORSE EX ART.1,COMMA 1,D.L.34/2020
30/06/2020	8	E	2.978,66	entrata finanziamento per materiale di pulizia e DM 186
30/11/2020		E	9.707,67	variazione entrata finanziamento art.21 dl 137 del 28.10.2020
30/11/2020		E	484,00	variazione finanziamento formazione docenti
30/11/2020		E	182,28	variazione per finanziamento orientamento dl104 2013
30/11/2020		E	0,02	variazione entrate dm186/2020

Previsione definitiva € 47.154,63
 Somme accertate € 47.154,63
 Riscosso € 47.154,63
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) PROGETTO SPORT E SCUOLA COMPAGNI DI BANCO € 672,00 - 04) FONDI FORMAZIONE DOCENTI € 484,00 - 05) art.120 lett. b- DL 18/20 Cap.8107 € 8.167,12 - 06) Finanziamento DM 1147_2019 PNSD Azione#28 € 1.000,00 - 07) FINANZIAMENTO DL 18/20 ART.120 LETT.C FORMAZIONE € 531,79 - 08) dl18/20 art.120 lett.a strumenti didattici digitali € 1.063,57 - 09) Risorse ex art.231,comma 1,D.L.34/2020 € 22.367,52 - 10) Finanziamento DM 186/2020 A.F.2020 € 2.978,68 - 11) DL104 2013 ART.8 COMMA 1 ORIENTAMENTO € 182,28 - 12) ART.21 DL.137/2020 didattica digitale integrata € 9.707,67

Annotazioni:

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 536,50
 Variazioni in corso d'anno € -189,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	-189,18	variazione funzioni miste

Previsione definitiva € 347,32
 Somme accertate € 347,32
 Riscosso € 347,32
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) FINANZIAMENTO FUNZIONI MISTE € 347,32
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

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

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

Previsione definitiva	€	0,00	
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:

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale	€	5.900,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.113,27

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	-1.113,27	variazione entrate contributi iscrizione alunni a.s.2020/2021

Previsione definitiva	€	4.786,73	
Somme accertate	€	4.786,73	
Riscosso	€	1.109,59	
Rimaste da riscuotere	€	3.677,14	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	10	E	-10.000,00	VARIAZIONE ENTRATA CONTRIBUTI ALUNNI PER GITE SCOLASTICHE

Previsione definitiva	€	0,00	
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:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 3.500,00
 Variazioni in corso d'anno € -189,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	-189,20	variazione contributi alunni per assicurazione a.s.2020/2021

Previsione definitiva € 3.310,80
 Somme accertate € 3.310,80
 Riscosso € 3.310,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 291,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	291,60	variazione entrata per contributi personale docente e ATA per assicurazione a.s.2020/2021

Previsione definitiva € 291,60
 Somme accertate € 291,60
 Riscosso € 81,00
 Rimaste da riscuotere € 210,60 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 700,00
 Variazioni in corso d'anno € 415,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	-700,00	variazione contributi alunni lettorato inglese a.s.2019.2020
30/11/2020		E	1.115,00	variazione contributo alunni per spettacolo lingua inglese a.s.2019.2020

Previsione definitiva € 1.115,00
 Somme accertate € 1.115,00
 Riscosso € 1.115,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 03) CONTRIBUTI ALUNNI SPETTACOLO LINGUA INGLESE € 1.115,00
Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	0,01	variazione interessi c.c bancario

Previsione definitiva € 0,01
Somme accertate € 0,01
Riscosso € 0,01
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

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

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

Previsione definitiva € 0,00
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:

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 1.750,00
Variazioni in corso d'anno € -1.649,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	7	E	-1.750,00	variazione finanziamento distributori bevande
30/11/2020		E	100,50	variazione progetto frutta e verdura nelle scuole

Previsione definitiva € 100,50
Somme accertate € 100,50
Riscosso € 100,50
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) CONVENZIONE PROGETTO FRUTTA E VERDURA NELLE SCUOLE € 100,50
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	112.127,34	90.302,57	80,54%
Progetti	5.610,37	2.630,82	46,89%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	210,94	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	117.948,65	92.933,39	

Avanzo di competenza	5.084,82
Totale a pareggio	98.018,21

(*) 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 € 5.250,00
Variazioni in corso d'anno € 11.936,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
09/03/2020		E	3/10	9.854,84	finanziamenti ditta pulizia
30/06/2020	7	E	2/3	-1.750,00	variazione finanziamento distributori bevande
30/06/2020	8	E	2/3	2.331,21	entrata finanziamento per materiale di pulizia e DM 186
30/11/2020		E	2/3	1.500,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
31/12/2020		E	2/3	-0,02	variazione sottoconti A01
31/12/2020		E	3/10	0,02	variazione sottoconti A01

Previsione definitiva € 17.186,05
Somme impegnate € 15.121,24
Pagato € 15.121,24
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 17.186,05
Residua disponibilità finanz € **2.064,81**

Annotazioni:

Attività - A01.10 - Risorse ex art.231,comma 1,D.L.34/2020

Risorse ex art.231,comma 1,D.L.34/2020

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 22.367,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020		E	2/3	22.367,52	RISORSE EX ART.1,COMMA 1,D.L.34/2020
16/09/2020		E	2/3	-2.100,00	variazione sottoconti A1/10
16/09/2020		E	3/2	2.100,00	variazione sottoconti A1/10

Previsione definitiva € 22.367,52
Somme impegnate € 22.367,52
Pagato € 20.267,52
Rimasto da pagare € 2.100,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 22.367,52
Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

Attività - A01.11 - Finanziamento DM 186/2020 PULIZIA STRAORDINARIA DEGLI AMBIENTI SCOLASTICI

Finanziamento DM 186/2020 PULIZIA STRAORDINARIA DEGLI AMBIENTI SCOLASTICI

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.978,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	8	E	2/3	2.978,66	entrata finanziamento per materiale di pulizia e DM 186
30/11/2020		E	2/3	0,02	variazione entrate dm186/2020

Previsione definitiva € 2.978,68
 Somme impegnate € 2.753,42
 Pagato € 2.753,42
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 2.978,68
 Residua disponibilità finanz € **225,26**

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 14.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 379,73

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	9	E	3/6	-420,27	variazione a2
30/06/2020	9	E	4/3	-1.000,00	variazione a2
07/09/2020		E	3/2	1.229,60	variazione sottoconti A2
07/09/2020		E	3/6	-229,60	variazione sottoconti A2
07/09/2020		E	4/3	-1.000,00	variazione sottoconti A2
30/11/2020		E	2/3	550,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
30/11/2020		E	3/2	800,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
30/11/2020		E	3/8	31,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
30/11/2020		E	5/1	419,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020

Previsione definitiva € 14.379,73
 Somme impegnate € 10.281,97
 Pagato € 9.437,73
 Rimasto da pagare € 844,24 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 14.379,73
 Residua disponibilità finanz € **4.097,76**

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 20.169,17
 Variazioni in corso d'anno € 3.045,29

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020		E	3/2	1.000,00	FINANZIAMENTO DM 1147 2019 PNSD AZIONE #
30/11/2020		E	1/3	-189,18	variazione funzioni miste
30/11/2020		E	2/3	1.000,00	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
30/11/2020		E	3/2	1.600,00	variazione per finanziamento assistenza psicologica settembre-dicembre 2020
30/11/2020		E	3/7	645,34	variazione contributo ordinario settembre -dicembre 2020
31/12/2020		E	2/3	-1.113,27	variazione entrate contributi iscrizione alunni

					a.s.2020/2021
31/12/2020		E	3/11	291,60	variazione entrata per contributi personale docente e ATA per assicurazione a.s.2020/2021
31/12/2020		E	3/11	-189,20	variazione contributi alunni per assicurazione a.s.2020/2021
31/12/2020		E	4/3	-12,00	VARIAZIONE SOTTOCONTI A03/3
31/12/2020		E	5/3	12,00	VARIAZIONE SOTTOCONTI A03/3

Previsione definitiva	€	23.214,46	
Somme impegnate	€	9.148,86	
Pagato	€	7.752,78	
Rimasto da pagare	€	1.396,08	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	23.214,46	
Residua disponibilità finanz	€	14.065,60	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - - DM 187/2020 – acquisti emergenza COVID19–lett.a e b

– DM 187/2020 – acquisti emergenza COVID19–

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.230,69

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/05/2020		E	4/3	8.167,12	variazione entrata finalizzata lett.b dm 187/2020
16/06/2020		E	3/2	1.063,57	DM 187 lett.a
31/12/2020		E	3/2	-304,80	VARIAZIONE SOTTOCONTI A03/8
31/12/2020		E	4/3	304,80	VARIAZIONE SOTTOCONTI A03/8

Previsione definitiva	€	9.230,69	
Somme impegnate	€	9.081,92	
Pagato	€	9.081,92	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.230,69	
Residua disponibilità finanz	€	148,77	

Annotazioni:

Attività - A03.9 - CODICE PROGETTO: 10.8.6A- FESRPON-TO- 2020-249 –CUP- C39D20000010006

CODICE PROGETTO: 10.8.6A- FESRPON-TO- 2020-249 –CUP- C39D20000010006

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.946,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/07/2020		E	1/3	1.053,76	VARIAZIONE ENTRATA PON FESR SMART CLASS
31/07/2020		E	2/3	112,24	VARIAZIONE ENTRATA PON FESR SMART CLASS
31/07/2020		E	4/3	11.834,00	VARIAZIONE ENTRATA PON FESR SMART CLASS
31/12/2020		E	1/3	-1.053,76	variazione pon fesr smart class

Previsione definitiva	€	11.946,24	
Somme impegnate	€	11.946,24	
Pagato	€	11.946,24	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.946,24	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.12 - FINANZIAMENTO ART.21 DL.137/2020 misure didattica digitale integrata -

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.707,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	4/3	9.707,67	variazione entrata finanziamento art.21 dl 137 del 28.10.2020

Previsione definitiva € 9.707,67
Somme impegnate € 9.601,40
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 9.601,40 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.707,67
Residua disponibilità finanziarie € **106,27**

Annotazioni:

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 10.312,04
Variazioni in corso d'anno € -10.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	10	E	3/12	-10.000,00	VARIAZIONE ENTRATA CONTRIBUTI ALUNNI PER GITE SCOLASTICHE

Previsione definitiva € 312,04
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 € 312,04
Residua disponibilità finanziarie € **312,04**

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 621,98
Variazioni in corso d'anno € 182,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	3/2	182,28	variazione per finanziamento orientamento dl104 2013

Previsione definitiva € 804,26
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 € 804,26
Residua disponibilità finanziarie € **804,26**

Annotazioni:

Progetti - P02.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 2.983,01
 Variazioni in corso d'anno € 415,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	3/2	-700,00	variazione contributi alunni lettorato inglese a.s.2019.2020
30/11/2020		E	3/2	1.115,00	variazione contributo alunni per spettacolo lingua inglese a.s.2019.2020

Previsione definitiva € 3.398,01
 Somme impegnate € 1.772,00
 Pagato € 1.772,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.398,01
 Residua disponibilità finanz € **1.626,01**

Annotazioni:

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 1.196,57
 Variazioni in corso d'anno € 484,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	3/5	484,00	variazione finanziamento formazione docenti

Previsione definitiva € 1.680,57
 Somme impegnate € 347,92
 Pagato € 347,92
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.680,57
 Residua disponibilità finanz € **1.332,65**

Annotazioni:

Progetti - P04.6 - Formazione DM187/2020-LETT.C

Formazione DM187/2020-LETT.C

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 531,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/06/2020		E	1/3	531,79	FINANZIAMENTO DM 187 LETT.C

Previsione definitiva € 531,79
 Somme impegnate € 510,90
 Pagato € 510,90
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 531,79
 Residua disponibilità finanz € **20,89**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	24.452,04
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	94.018,23	
b) in conto residui	€	3.018,68	
		Totale	€ 97.036,91
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	78.991,67	
d) in conto residui	€	3.048,76	
		Totale	€ 82.040,43
Fondo di cassa a fine esercizio		€	39.448,52
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	3.999,98	
- Residui passivi	€	13.941,72	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	29.506,78
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	36.935,55	8.375,63	45.311,18
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	36.935,55	8.375,63	45.311,18
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	3.018,68	981,30	3.999,98
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	26.723,61	16.612,65	43.336,26
Totale disponibilità	29.742,29	17.593,95	47.336,24
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	66.677,84	25.969,58	92.647,42
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	3.048,76	10.892,96	13.941,72
Totale Debiti	3.048,76	10.892,96	13.941,72
Consistenza patrimoniale	63.629,08	15.076,62	78.705,70
TOTALE PASSIVO	66.677,84	25.969,58	92.647,42
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 residui
Attivi	3.018,68	0,00	3.018,68	3.018,68	0,00	3.999,98	3.999,98
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	3.048,76	0,00	3.048,76	3.048,76	0,00	13.941,72	13.941,72

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	858,22	0,92%
02	Acquisto di beni di consumo	30.173,30	32,47%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.592,04	33,99%
04	Acquisto di beni d'investimento	29.907,32	32,18%
05	Altre spese	402,51	0,43%
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	0,00	0,00%
Totale generale		92.933,39	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. 31 del 10/03/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 49 del 15/12/2020.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{76.120,01}{98.018,21} = \mathbf{0,78}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{21.898,20}{98.018,21} = \mathbf{0,22}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{98.018,21}{98.018,21} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{3.999,98}{98.018,21} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.018,68}{3.018,68} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{3.999,98}{101.036,89} = \mathbf{0,04}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{90.302,57}{92.933,39} = \mathbf{0,97}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.630,82}{92.933,39} = \mathbf{0,03}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.941,72}{92.933,39} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{3.048,76}{3.048,76} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{13.941,72}{95.982,15} = \mathbf{0,15}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{92.933,39}{607} = \mathbf{153,10}$$

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020 si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020
- Che l'anticipazione per il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio con reversale n° 49 del 15/12/2020
- Che **non** si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che questa Scuola **non** possiede titoli e/o valori
- Che nell'esercizio finanziario 2020 non sono stati effettuati pagamenti relativi alle transazioni commerciali dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, come modificato dal decreto legislativo n.192/2012. ((circolare M.E.F. n.27 prot.n.92082 del 24/11/2014), come indicato nella tabella pubblicata su Amministrazione Trasparente /Pagamenti dell'Amministrazione /Indicatore di tempestività dei pagamenti;

L'analisi delle spese impegnate nelle singole tipologie evidenzia quanto segue:

● **le spese di personale** riguardano il pagamento del personale ATA per lo svolgimento del servizio di prescuola e della docente che ha tenuto il corso di formazione GSUITE rivolto al personale docente dell'IC di Rufina finanziato con i fondi del DM187/2020 lett.C.

● **le spese per beni di consumo** rappresentano una percentuale molto alta di spese sostenute durante l'esercizio 2020. Nella suddetta tipologia di conto sono inclusi i pagamenti relativi all'acquisto di accessori e materiale sanitario previsto dall'emergenza sanitaria e all'acquisto di materiale igienico sanitario finalizzato alla sanificazione e pulizia dei plessi scolastici di cui n.2 scuole dell'infanzia, n.2

scuole primarie,n.1 scuola sec. di I grado. In seguito all'emergenza sanitaria del COVID 19 la spesa sostenuta per l'acquisto di materiale di pulizia per la sanificazione dei locali scolastici è stata particolarmente gravosa ed è stata finanziata con entrate specifiche da parte del MI come le Risorse ex art.231,comma 1,D.L.34/2020 e il finanziamento DM186/2020.

● **le spese per acquisto di servizi e utilizzo di beni da terzi** comprendono la percentuale più alta di spese sostenute durante l'esercizio 2020. Le spese suddette comprendono i pagamenti per il contratto con l'esperto esterno che ha svolto l'incarico di RSPP, le spese di manutenzione di hardware sia ad uso didattico che amministrativo, le spese per la ditta che si occupa dell'assistenza del sito web dell'I.C. di Rufina ,le spese per l'assistenza tecnica e il supporto tecnologico ai docenti per la didattica a distanza, le spese impegnate per corsi di formazione per l'emergenza COVID 19 rivolte al personale docente e ATA, le spese sostenute per l'esperto esterno che ha svolto attività didattica sia in presenza che in modalità dad all'interno del progetto "Sport e Compagni di Banco" a.s.2019/2020 nella scuola primaria "G. Falcone";la spesa sostenuta per l'acquisto di piattaforma per la didattica a distanza; l'acquisto di piattaforma web per la gestione delle operazioni di voto online per le elezioni del Consiglio d'Istituto per il triennio 2020/2023 in seguito all'emergenza Covid 19; la spesa impegnata per il pagamento del contratto triennale stipulato al medico competente; la spesa impegnata per il pagamento della figura dello psicologo per lo svolgimento del servizio, nel contesto emergenziale in atto, di assistenza psicologica agli alunni e al personale.

- ● **Come previsto dall'art.23 comma 1 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018 ,si specifica inoltre quanto segue:**

> **i contributi iscrizione degli alunni** sono stati impegnati nella spesa per il noleggio delle fotocopiatrici con convenzione Consip ad uso didattico nella scuola secondaria di I grado "Leonardo da Vinci",nella scuola primaria "G. Mazzini", nelle scuola dell'infanzia "L. Carroll", nella scuola dell'infanzia "G. Rodari" e nella scuola primaria "G. Falcone" per l'importo di **€.2.238,13;**

per l'acquisto di materiale informatico e di facile consumo per l'attività didattica, per l'acquisto di materiale sanitario delle cassette di primo soccorso dei vari plessi per l'importo di **€.646,71;**

>**i contributi degli alunni per copertura assicurativa** sono stati impegnati interamente per il pagamento dell'assicurazione infortuni e rct per tutti gli alunni dell'istituto per l'importo di **€. 3.261,60;**

>**i contributi degli alunni finalizzati a finanziare il progetto di "Spettacolo in Lingua Inglese"**a.s.2019/2020 per le classi della Scuola Sec. di I grado "Leonardo da Vinci" sono stati impegnati interamente nel pagamento del gruppo teatrale per **€.1.100,00;**

> **i contributi degli alunni finalizzati a finanziare il progetto "Giochi Matematici"** a.s.2019/2020 per le classi della Scuola Sec. di I grado "Leonardo da Vinci" sono stati impegnati interamente nel pagamento dell'Università Bocconi per **€.256,00.**

● **le spese per acquisto di beni d'investimento** corrispondono all'acquisto di hardware e di dispositivi digitali da cedere in comodato d'uso agli studenti meno abbienti, così da rendere possibili le attività DaD come previsto dal DM 187/2020 lett.a e b e per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata art.21 DL 28.10.2020,n.136. Decreto Ministro dell'Istruzione n.155 del 2.11.2020.

● **la tipologia di conto altre spese** comprende le spese sostenute per oneri postali, le spese per il progetto "Giochi Matematici" a.s.2019/2020 per le classi della Scuola Sec. di I grado "Leonardo da Vinci" .

- Considerati gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale 2020;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F. 2019/2021;
- Considerati i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

➤ Considerate le analisi sull'andamento del Programma Annuale 2020 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
si può affermare che tutti i progetti e attività sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.
Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Rufina 09/03/2020 Prot.n. 997/VI.3

Il Dsga
Fabrizia Carmignani

*(Firma autografa omessa e sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'Art. 3 comma 2 del D.Lgs. 39/1993)*

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Paola Gallo

*(Firma autografa omessa e sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'Art.3 comma 2 del D.Lgs.39/1993)*