



ISTITUTO COMPRENSIVO "MARGHERITA HACK"

Via Dante, 48 - 33085 MANIAGO (PN) – Tel. 0427 709057

C.F. 90013200937– Cod. Mecc. PNIC82800X –

Comuni di FRISANCO - MANIAGO - VIVARO

e-mail: pnic82800x@istruzione.it - pnic82800x@pec.istruzione.it

web <http://www.icmaniago.it>



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Dirigente Scolastico: dott.ssa Laura Ruggiero

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: dott.ssa Alice De Michiel

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

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO quanto disposto dagli artt. 22 e 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018;

VISTO il Programma annuale dell'e.f. 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 14/01/2020 con delibera n. 56/2020 e dai Revisori dei Conti in data 18/02/2020 (Verbale n. 2/2020);

VISTE le scritture contabili risultanti dal giornale di cassa, dai registri contabili dei partitari delle Entrate e delle Spese, dagli inventari;

PREDISPONE

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2020 conformemente a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018, completo di tutti gli allegati previsti dal suddetto regolamento di contabilità, che sarà sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio d'Istituto per l'approvazione. Ai sensi della nota MIUR n. 25674 del 20.12.2018 sono stati utilizzati il nuovo piano dei conti ed i nuovi schemi di bilancio.

Esso è costituito dai seguenti modelli:

- 1. Modello H - Conto Finanziario:** evidenzia la situazione finanziaria dell'istituto scolastico, la differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, determina l'avanzo o il disavanzo di competenza.

Il Conto Finanziario, in relazione all'aggregazione delle Entrate e delle Spese contenute nel Programma Annuale 2020, comprende: le Entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, le Spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare.

La differenza tra la previsione definitiva e l'accertato per le entrate, tra la previsione definitiva e l'impegnato per le uscite consentono di verificare l'attendibilità delle previsioni, che, a necessità, vengono modificate in corso d'anno.

- 2. Modello K - Conto Patrimoniale.** Evidenzia la consistenza patrimoniale dell'istituto. Indica cioè la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio.

Gli allegati al Conto Consuntivo, debitamente compilati e sottoscritti, sono:

1. **Mod. I:** Annotano la situazione finanziaria di ogni singolo progetto ed attività.
2. **Mod. J:** Evidenzia il risultato di gestione, di competenza, il fondo cassa e la situazione amministrativa definitiva al 31.12.2020;
3. **Mod. L:** Elenca i residui attivi e passivi con l'indicazione dell'esercizio di provenienza;
4. **Mod. M:** Presenta le spese relative al personale interno che è stato impegnato in attività aggiuntive, i cui compensi sono stati liquidati direttamente dall'istituto ed i contratti d'opera stipulati con esperti esterni.
5. **Mod. N:** Riepiloga le varie tipologie di spesa. Sono registrate le spese inerenti ad attività e progetti.

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei ss.gg.aa.

Dichiarano che:

- le scritture di cui al giornale di cassa e partitari delle entrate e delle uscite concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- nel saldo del c/c della Banca d'Italia, come da mod. 56T, risulta pari al saldo dell'Istituto di credito pari a € 250.554,20;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati nell'inventario, ad esclusione dei beni acquistati con fondi dell'amministrazione comunale per i quali è stata resa debita rendicontazione. Inoltre si è provveduto alla rivalutazione per ammortamento dei beni inventariati;
- le ritenute previdenziali ed assistenziali sui compensi accessori liquidati dall'Istituto Comprensivo, sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- l'I.V.A. relativa alle fatture di forniture o a prestazioni di servizi, essendo le amministrazioni scolastiche tra gli enti a cui si applica lo "split payment", è stata regolarmente versata all'Agenzia delle Entrate
- alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario con l'Istituto di credito Credit Agricole Friuladria S.p.A.; la convenzione è stata stipulata, per il quadriennio 2020/2024, a seguito di Bando procedura aperta prot. n. 2536/C14A del 22/04/2020; il saldo di tale conto al 31/12/2020 è pari ad € 250.554,20 e concorda con il saldo della Banca D' Italia e con il saldo del Giornale di cassa;
- non è stato aperto alcun conto corrente postale;
- le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;
- le liquidazioni relative ai compensi accessori, liquidati con fondi di bilancio, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico, corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale e sono stati comunicati a NOIPA tramite l'apposita funzione accessori fuori sistema;
- i compensi accessori relativi al M.O.F. sono stati liquidati direttamente a NOIPA, nei limiti di disponibilità SICOGE, con la funzione cedolino unico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- di non aver gestito, nell'a.f. 2020, fondi fuori bilancio;

- di aver provveduto a pubblicare sul sito istituzionale, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 33/2013, l'indicatore dei tempi medi di pagamento trimestrale relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture denominato "Indicatore di tempestività dei pagamenti" al seguente link: [Indicatore di tempestività dei pagamenti | Istituto Comprensivo Margherita Hack \(icmaniago.it\)](http://www.icmaniago.it);
La media annua per l'a.f. 2020 è stata la seguente: - **14,09 giorni**;
- di aver regolarmente trasmesso il mod. 770/2020 in data 26/10/2020;
- di aver regolarmente trasmesso la dichiarazione IRAP/2020 in data 19/11/2020;
- di aver trasmesso la Certificazione Unica 2021 - redditi 2020 in data 08/03/2021 ed in data 11/03/2021.

* * *

DATI GENERALI DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

1. POPOLAZIONE SCOLASTICA:

Nel corrente anno scolastico 2020/2021, alla data del 15 marzo 2021, risultavano iscritti presso l'Istituto Comprensivo "M. Hack" (comprendente scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di I grado) n. 1234 alunni di cui n. 208 alla scuola dell'infanzia, n. 600 alla scuola primaria e n. 426 alla scuola secondaria di I grado, come di seguito specificato:

Dati generali scuola dell'infanzia

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	11	11	215	0	208	208	4	18,90

Dati generali scuola primaria

	Numero classi funz. con 24 ore (a)	Numero classi funz. a tempo normale (27 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol. (40 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti anti classi funz. con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (27 ore) (g)	Alunni frequentanti anti classi funz. a tempo pieno/ Prol. (40 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	4	7	127	0	59	61	120	2	-7	17,14
Seconde	0	3	3	6	107	0	49	58	107	2	0	17,83
Terze	0	3	4	7	128	0	58	68	126	1	-2	18,00
Quarte	0	3	3	6	122	0	65	56	121	5	-1	20,17
Quinte	0	4	3	7	128	0	71	55	126	7	-2	18,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	17	33	612	0	302	298	600	17	-12	18,18

Dati generali scuola secondaria di I grado

	Numero classi funz. con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (30 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prol. (36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (30 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funz. a tempo pieno/ProL. (36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div.abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	3	8	158	0	99	57	156	4	-2	19,50
Seconde	0	5	2	7	135	0	92	41	133	6	-2	19,00
Terze	0	4	2	6	138	0	93	44	137	2	-1	22,83
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	14	7	21	431	0	284	142	426	12	-5	20,29

2. PERSONALE DELLA SCUOLA:

La situazione del personale scolastico, comprensivo dell'organico di fatto, in servizio presso l'I.C. di Maniago nel corrente anno scolastico, alla data del 15 marzo 2021 può così sintetizzarsi:

Qualifica	Numero
Dirigente Scolastico	1
Totale Dirigente Scolastico	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	4
Totale personale docente	156
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato full-time	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0

Collaboratori scolastici a tempo indeterminato full-time	19
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	2
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 10 giugno 2021 full-time	9
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 10 giugno 2021 part-time	4
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno 2021	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato part-time	2
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato part-time	1
Totale personale A.T.A.	43

* * *

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 14/01/2020 con provvedimento n. 56/2020 ed 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	622.167,68	Programmazione definitiva	553.572,40	<i>Disp. fin. da programmare</i> 68.595,28
Accertamenti	224.288,55	Impegni	249.496,71	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -25.208,16
competenza	183.269,55	competenza	227.414,84	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	74.593,60	Pagamenti residui	8.422,38	22.025,93
Somme rimaste da riscuotere	41.019,00	Somme rimaste da pagare	22.081,87	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 18.937,13
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	67.233,80	Residui non pagati anni precedenti	1.109,18	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	108.252,80	Totale residui passivi	23.191,05	<i>Sbilancio residui (b)</i> 85.061,75
			Saldo cassa iniziale (c)	228.528,27
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 335.615,95

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	384.436,44	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	125.826,73	125.826,73	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	36.575,99	36.575,99	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	21.748,00	21.748,00	100,00%
Contributi da privati	40.473,12	27.018,67	66,76%
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	107,40	119,16	110,95%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	622.167,68	224.288,55	
Disavanzo di competenza		25.208,16	
Totale a pareggio		249.496,71	

(*) 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.

Le minori somme accertate rispetto alla programmazione definitiva pari ad € 13.442,69 derivano dalla somma del minor incasso dei contributi da privati relativi ai viaggi di istruzione sospesi a causa della pandemia (pari ad € 13.990,00) con il maggior incasso nelle altre entrate (pari ad € 547,31 di cui € 11,76 per errato versamento di rimborsi di notifiche dal Comune di Firenze e dalla Motorizzazione civile di Treviso, € 31,55 per maggior versamento cauzione libri in comodato, € 444,00 per maggiore entrata assicurazione alunni ed € 60,00 per maggiore entrata assicurazione personale).

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

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 79.343,07
Variazioni in corso d'anno € -800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2020	391	E	-800,00	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019 dovuto a maggior impegno conseguente alla partecipazione al "Programma Attività 2019" dell'Associazione Lis Aganis (€ 750,00) e relativo versamento quota di adesione (€ 50,00)

Previsione definitiva	€	78.543,07
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	305.342,87
Variazioni in corso d'anno	€	550,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/01/2020	391	E	550,50	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019 Maggiore entrata per adesione assicurazione integrativa € 6,00 + Contributo della FriulOvest Banca per progetto "Arcobaleno" (€ 272,25 Primaria Vivaro + 272,25 Scuola secondaria Maniago)

Previsione definitiva	€	305.893,37
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

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
08/05/2020	2861	E	13.000,00	PON FESR SMART CLASS AUTORIZZAZIONE MI 3810 del 07/05/2020 Finanziamenti dall'Unione Europea - Fondi Europei di Sviluppo Regionale FESR / PON - Azione 10.8

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)

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	€	19.914,66
Variazioni in corso d'anno	€	9.824,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
06/10/2020	6588	E	9.764,00	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_ DIC 2020
27/11/2020	8452	E	60,00	A.F. 2020 DL 104_2013 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI

Previsione definitiva	€	29.738,66
Somme accertate	€	29.738,66
Riscosso	€	29.738,66
Rimaste da riscuotere	€	0,00

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 2.356,63
Variazioni in corso d'anno € 93.731,44

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/04/2020	2290	E	12.256,20	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante Misure di potenziamento del SSN e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica ALL1 DM 187/2020
03/04/2020	2291	E	6.172,06	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, - NOTA MIUR 8308 Acquisto materiale al fine di garantire misure igienico e sanitarie locali scolastici e acquisto DPI per la comunità scolastica
03/04/2020	2292	E	1.000,00	NOTA MIUR 4203 del 20/03/2020 PNSD #28 ANIMATORI DIGITALI
16/06/2020	3857	E	43.525,68	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio a.s. 2020/2021
06/10/2020	6587	E	800,00	Maggiore entrata per contributo per potenziamento strumenti digitali PNSD NOTA MI 28219 del 9 settembre 2020
06/10/2020	6588	E	2.778,31	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Compenso Revisori dei Conti periodo SETT_DIC
06/10/2020	6589	E	15.000,00	Maggiore entrata derivante dal contributo per il progetto STEM 2020 (atto di concessione DPO-0006954-P-22/09/2020)
26/11/2020	8376	E	11.880,20	Decreto legge 28/10/2020 n°137 - Misure per la didattica digitale integrata -
27/11/2020	8452	E	318,99	A.F. 2020 DL 104/2013 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva € 96.088,07
Somme accertate € 96.088,07
Riscosso € 81.088,07
Rimaste da riscuotere € 15.000,00 (residui attivi relativi al progetto STEM 2020)

Previsione definitiva delle sottovoci:
02) Compenso per revisori dei conti € 3.534,94
05) Finanziamento per orientamento € 318,99
06) Altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 47.708,46
07) PNSD#28 € 1.000,00
08) Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 € 43.525,68

04 - Finanziamenti dalla Regione

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 36.575,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2020	2546	E	1.697,08	LR 13/2018 art. 53 - Interventi a favore degli istituti scolastici in reggenza privi DSGA
19/06/2020	3946	E	13.910,18	Decreto n°16516/LAVFORU del 17/06/2020 - Prenumero 16221 - Contributo per la fornitura di libri di testo in comodato gratuito a.s. 2020/2021
07/10/2020	6628	E	6.493,85	Decreto 0146167 del 23.09.2020 L.R. 29/2007 - Contributo per l'insegnamento lingua friulana - acconto 20% a.s. 2020/2021
26/11/2020	8381	E	14.474,88	L.R. 13/2018 F.to delle attività didattiche relative a: 1. insegnamento delle lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche euro 1985,40; 2. progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa POF a.s. 2020/2021 Euro 12489,48

Previsione definitiva	€	36.575,99
Somme accertate	€	36.575,99
Riscosso	€	36.575,99
Rimaste da riscuotere	€	0,00

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.190,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/07/2020	4643	E	190,00	Maggiore entrata derivante da versamento imu/tasi erroneamente accreditata a questo I.C. dal Comune di Nichelino
09/07/2020	4657	E	6.000,00	Contributo del Comune di Vivaro per il funzionamento della scuola primaria di Vivaro e la scuola secondaria di Tesis (due annualità 2019 e 2020 convenzione del 23/11/2018)

Previsione definitiva	€	6.190,00
Somme accertate	€	6.190,00
Riscosso	€	6.190,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	15.558,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2020	1443	E	3.930,00	Variazione per contributo regionale assegnato per il sostegno di iniziative, incontri e viaggi della memoria e del ricordo a.s. 2019/2020 "I confini: terra di incontro e non di scontro" - ACCORDO DI RETE del 14/10/2019
18/02/2020	1634	E	2.178,00	Ripartizione fondi per la formazione docenti in servizio a.s. 2019/2020 - NOTA MIUR 51647 del 27/12/2019 - Scuola polo Liceo Grigoletti di Pordenone
08/05/2020	2862	E	1.150,00	Contributo INVALSI per prove TIMSS a.s. 2018/2019
16/06/2020	3856	E	8.000,00	Contributo FONDAZIONE FRIULI progetto "PENTATHLON delle COMPETENZE"
26/11/2020	8450	E	300,00	Contributo UNIUD a favore dei tirocinanti

Previsione definitiva	€	15.558,00
Somme accertate	€	15.558,00
Riscosso	€	2.539,00
Rimaste da riscuotere	€	13.019,00 (residui attivi relativi a contributo regionale "I confini: terra di incontro e non di scontro" per € 3.930, ripartizione fondi per formazione docenti a.s. 2019/2020 per € 1.089, contributo Fondazione Friuli per € 8.000)

06 - Contributi da privati

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

Previsione iniziale	€	25.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	25.000,00
Somme accertate	€	11.010,00
Riscosso	€	11.010,00
Rimaste da riscuotere	€	0,00

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una minore entrata rispetto alle previsioni iniziali pari ad € 13.990,00 derivante dalla sospensione dei viaggi di istruzione a causa della pandemia.

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.629,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2020	8387	E	6.629,00	Maggiori entrate per assicurazione integrativa alunni a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 6.629,00
 Somme accertate € 7.073,00
 Riscosso € 7.073,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 444,00 per quote di assicurazione alunni.

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 732,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2020	8387	E	732,00	Maggiori entrate per assicurazione integrativa personale a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 732,00
 Somme accertate € 792,00
 Riscosso € 792,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 60,00 per quote di assicurazione personale.

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 390,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2020	2869	E	390,02	Contributo ditta ILLIRIA per la fornitura di servizi di ristorazione con distributori bevande

Previsione definitiva € 390,02
 Somme accertate € 390,02
 Riscosso € 390,02
 Rimaste da riscuotere € 0,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 7.647,10

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/05/2020	2863	E	3.040,00	Quota di partecipazione al corso di formazione in webinar Scrittura Creativa
26/11/2020	8387	E	4.547,10	Maggiori entrate per contributo genitori per comodato libri di testo
26/11/2020	8450	E	60,00	Quota di partecipazione corso di formazione Scrittura Creativa

Previsione definitiva € 7.647,10
 Somme accertate € 7.678,65
 Riscosso € 7.678,65

Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 31,55 derivante da cauzione per comodato libri di testo.

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 75,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2020	8378	E	75,00	Variazione per assegnazione contributo per la realizzazione del progetto "Sicurinternet" - Progetto ARCOBALENO

Previsione definitiva € 75,00
Somme accertate € 75,00
Riscosso € 75,00
Rimaste da riscuotere € 0,00

12 - Altre entrate

12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,14

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2020	8450	E	0,14	Interessi sul conto corrente bancario

Previsione definitiva € 0,14
Somme accertate € 0,14
Riscosso € 0,14
Rimaste da riscuotere € 0,00

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 107,26

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/11/2020	8450	E	107,26	Maggiore entrata derivante da restituzione fondo minute spese DSGA uscente

Previsione definitiva € 107,26
Somme accertate € 119,02
Riscosso € 119,02
Rimaste da riscuotere € 0,00

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 11,76 per erroneo accredito rimborso spese di notifica di atti proveniente da Comune di Firenze (€ 5,88) e Motorizzazione civile di Treviso (€ 5,88).

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	299.799,51	182.351,97	60,82%
Progetti	252.772,89	67.144,74	26,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	553.572,40	249.496,71	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		249.496,71	

(*) 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 - A01.4 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 42.435,10
 Variazioni in corso d'anno € 5.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
06/10/2020	6588	E	2/3	4.000,00	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_ DIC 2020
06/10/2020	6588	E	3/2	1.600,00	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_ DIC 2020 – Assistenza medico-sanitaria

Previsione definitiva € 48.035,10
 Somme impegnate € 21.122,48
 Pagato € 17.743,98
 Rimasto da pagare € 3.378,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 48.035,10
 Residua disponibilità finanz € 26.912,62

Attività - A01.16 - Risorse ex art. 77 DL 18/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.172,06

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/04/2020	2291	E	2/3	6.172,06	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, NOTA MIUR 8308 Acquisto materiale al fine di garantire misure igienico e sanitarie locali scolastici e acquisto DPI per la comunità scolastica

Previsione definitiva € 6.172,06
 Somme impegnate € 6.171,32
 Pagato € 6.014,38
 Rimasto da pagare € 156,94 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.172,06
 Residua disponibilità finanz € 0,74

Attività - A01.17 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 32.535,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020	3857	E	2/3	9.500,00	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio a.s. 2020/201
16/06/2020	3857	E	4/3	10.500,00	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio a.s. 2020/201
25/09/2020	6234	E	2/3	14.656,93	Variazione imputazione spese - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020
25/09/2020	6234	E	4/3	-2.121,65	Variazione imputazione spese - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione definitiva € 32.535,28
 Somme impegnate € 32.535,28
 Pagato € 32.535,27
 Rimasto da pagare € 0,01 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 32.535,28
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A02.1 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 14.039,96
 Variazioni in corso d'anno € 5.506,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2020	2546	E	1/2	1.697,08	LR 13/2018 art. 53 - Interventi a favore degli istituti scolastici in reggenza privi DSGA -
08/07/2020	4643	E	9/1	190,00	Maggiore entrata derivante da versamento imu/tasi erroneamente accreditata a questo I.C. da Comune di Nichelino
06/10/2020	6588	E	2/3	2.133,36	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_DIC 2020
06/10/2020	6588	E	3/7	200,00	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_DIC 2020
06/10/2020	6588	E	5/2	1.178,31	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Compenso Revisori dei Conti periodo SETT_DIC
26/11/2020	8450	E	5/1	107,26	Maggiore entrata derivante da restituzione fondo minute spese DSGA uscente
26/11/2020	8450	E	5/2	0,14	Interessi sul conto corrente bancario
30/11/2020	8529	E	1/2	-792,72	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	2/3	-0,01	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/1	792,73	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva € 19.546,11
 Somme impegnate € 13.295,14
 Pagato € 9.623,63
 Rimasto da pagare € 3.671,51 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 19.546,11
 Residua disponibilità finanz € 6.250,97

Attività - A03.2 - Didattica

Previsione iniziale € 68.286,50
 Variazioni in corso d'anno € 47.723,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	391	E	2/3	272,25	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019 – Contributo FriulOvest Banca per Progetto "Arcobaleno"
16/01/2020	391	E	3/11	6,00	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019 – Maggiore entrata per adesione assicurazione integrativa
16/01/2020	391	E	5/3	-800,00	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019 dovuto a maggior impegno conseguente alla partecipazione al "Programma Attività 2019" dell'Associazione Lis Aganis (€ 750,00) e relativo versamento quota di adesione (€ 50,00)
08/05/2020	2862	E	1/1	1.150,00	Contributo INVALSI per prove TIMSS a.s. 2018/2019
08/05/2020	2869	E	2/3	390,02	Contributo ditta ILLIRIA per distributori bevande
19/06/2020	3946	E	2/2	13.910,18	Contributo per la fornitura di libri di testo in comodato gratuito - Decreto n°16516/LAVFORU del 17/06/2020 - Prenumero 16221
30/06/2020	1	C	1/1	-1.048,33	VARIAZIONE a seguito di Radiazione Residui Attivi per minore entrata contributo del Comune di Vivaro per i Pomeriggi Opzionali a.s. 2018/2019
09/07/2020	4657	E	2/3	800,00	Contributo del Comune di Vivaro per il funzionamento della scuola primaria di Vivaro e la scuola secondaria di Tesis (due annualità 2019 e 2020 convenzione del 23/11/2018)
09/07/2020	4657	E	4/3	5.200,00	Contributo del Comune di Vivaro per il funzionamento della scuola primaria di Vivaro e la scuola secondaria di Tesis (due annualità 2019 e 2020 convenzione del 23/11/2018)
06/10/2020	6587	E	2/3	800,00	Maggiore entrata per contributo per potenziamento strumenti digitali PNSD NOTA MI 28219 del 9 settembre 2020
06/10/2020	6589	E	1/3	9.305,00	Maggiore entrata derivante dal contributo per il progetto STEM 2020 (atto di concessione DPO-0006954-P-22/09/2020)
06/10/2020	6589	E	2/3	5.695,00	Maggiore entrata derivante dal contributo per il progetto STEM 2020 (atto di concessione DPO-0006954-P-22/09/2020)
26/11/2020	8378	E	2/3	75,00	Variazione per assegnazione contributo per la realizzazione del progetto "Sicuriinternet" - Progetto ARCOBALENO
26/11/2020	8387	E	2/2	4.547,10	Maggiori entrate per comodato libri di testo
26/11/2020	8387	E	3/11	7.361,00	Maggiori entrate per assicurazione integrativa a.s. 2020_21
27/11/2020	8452	E	2/3	60,00	A.F. 2020 DL 104_2013 INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI
30/11/2020	8529	E	1/1	-997,28	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	1/2	240,51	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	2/2	-4.224,68	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	2/3	24,00	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	3/2	-2.917,05	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/1	2.917,05	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/2	4.957,45	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva	€	116.009,72	
Somme impegnate	€	63.446,46	
Pagato	€	54.316,05	
Rimasto da pagare	€	9.130,41	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 116.545,27
 Residua disponibilità finanz € 53.098,81

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una maggiore entrata per € 535,55 derivante da € 31,55 per cauzione comodato libri di testo, € 444,00 per quote assicurazione integrativa alunni ed € 60,00 per quote assicurazione integrativa personale.

Attività - A03.11 - ex Progetto realizz/ampliamento Lan/Wland avviso 9035/15

Previsione iniziale € 184,76
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 184,76
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 184,76
 Residua disponibilità finanz € 184,76

Attività - A03.12 - Ex Progetto Realizzazione Ambienti digitali avviso 12810/15

Previsione iniziale € 763,93
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 763,93
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 763,93
 Residua disponibilità finanz € 763,93

Attività - A03.14 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 11.505,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/04/2020	2290	E	3/7	1.501,07	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante Misure di potenziamento del SSN e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica ALL1 DM 187/2020
03/04/2020	2290	E	4/3	10.004,60	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante Misure di potenziamento del SSN e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica ALL1 DM 187/2020
12/10/2020	6736	E	3/7	-1.355,77	Variazioni per assestamento interno Aggregato di Spesa Risorse ex art. 120 DL 18/2020
12/10/2020	6736	E	4/3	1.355,77	Variazioni per assestamento interno Aggregato di Spesa Risorse ex art. 120 DL 18/2020
30/11/2020	8529	E	4/3	-0,25	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/2	0,25	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva € 11.505,67
 Somme impegnate € 11.505,67
 Pagato € 11.505,67
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 11.505,67
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Attività - A03.15 - PON FESR SMART CLASS AZIONE 10.8.6

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.166,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/05/2020	2861	E	1/1	828,00	PON FESR SMART CLASS AUTORIZZAZIONE MI 3810 del 07/05/2020
08/05/2020	2861	E	2/3	92,00	PON FESR SMART CLASS AUTORIZZAZIONE MI 3810 del 07/05/2020
08/05/2020	2861	E	4/3	12.080,00	PON FESR SMART CLASS AUTORIZZAZIONE MI 3810 del 07/05/2020
16/09/2020	5862	E	1/1	-828,00	Decreto di modifica ripartizione spese forniture e spese generali PON SMART CLASS
16/09/2020	5862	E	4/3	828,00	Decreto di modifica ripartizione spese forniture e spese generali PON SMART CLASS
06/10/2020	6588	E	2/3	166,64	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditamento Dotazione Ordinaria periodo SETT_ DIC 2020

Previsione definitiva	€	13.166,64
Somme impegnate	€	12.978,36
Pagato	€	12.978,36
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.166,64
Residua disponibilità finanz	€	188,28

Annotazioni: tale attività è stata finanziata anche con la dotazione ordinaria per € 166,64 per coprire il maggior costo per la pubblicità.

Attività - A03.18 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.076,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020	3857	E	4/3	20.000,00	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio a.s. 2020/201
25/09/2020	6234	E	4/3	-10.923,20	Variazione imputazione spese - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione definitiva	€	9.076,80
Somme impegnate	€	9.076,80
Pagato	€	9.076,80
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.076,80
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A03.19 - Risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	11.880,20

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2020	8376	E	4/3	11.880,20	Decreto legge 28/10/2020 n°137 - Misure per la didattica digitale integrata -

Previsione definitiva	€	11.880,20
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.880,20
Residua disponibilità finanz	€	11.880,20

Attività - A05.3 - Viaggi di istruzione

Previsione iniziale € 25.276,20
 Variazioni in corso d'anno € 3.930,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/02/2020	1443	E	1/1	1.165,00	Variazione per contributo regionale assegnato per il sostegno di iniziative, incontri e viaggi della memoria e del ricordo a.s. 2019/2020 "I confini: terra di incontro e non di scontro" ACCORDO DI RETE del 14/10/2019
17/02/2020	1443	E	3/2	665,00	Variazione per contributo regionale assegnato per il sostegno di iniziative, incontri e viaggi della memoria e del ricordo a.s. 2019/2020 "I confini: terra di incontro e non di scontro" ACCORDO DI RETE del 14/10/2019
17/02/2020	1443	E	3/12	2.100,00	Variazione per contributo regionale assegnato per il sostegno di iniziative, incontri e viaggi della memoria e del ricordo a.s. 2019/2020 "I confini: terra di incontro e non di scontro" ACCORDO DI RETE del 14/10/2019
24/06/2020	4160	E	3/12	-11.010,00	Variazione interna all'Aggregato di spesa Viaggi di Istruzione
24/06/2020	4160	E	9/2	11.010,00	Variazione interna all'Aggregato di spesa Viaggi di Istruzione

Previsione definitiva € 29.206,20
 Somme impegnate € 10.920,00
 Pagato € 10.920,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 15.216,20
 Residua disponibilità finanziarie € 4.296,20

Annotazioni: come segnalato in premessa si rileva una minore entrata rispetto alle previsioni iniziali pari ad € 13.990,00 derivante dalla sospensione dei viaggi di istruzione a causa della pandemia.

Attività - A06.13 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 1.398,05
 Variazioni in corso d'anno € 318,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2020	8452	E	1/3	318,99	A.F. 2020 DL 104 2013 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva € 1.717,04
 Somme impegnate € 1.300,46
 Pagato € 1.300,46
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.717,04
 Residua disponibilità finanziarie € 416,58

Progetti - P01.12 - "Ex Progetto pensiero computazionale cittadinanza digitale avviso 2669/17"

Previsione iniziale € 24.328,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 24.328,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.328,00
 Residua disponibilità finanziarie € 24.328,00

Progetti - P01.14 - Ambienti di apprendimento innovativi

Previsione iniziale	€	20.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	20.000,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	20.000,00
Residua disponibilità finanz	€	20.000,00

Progetti - P02.1 - Progetto antidispersione scolastica "Pentathlon delle competenze"

Previsione iniziale	€	1.842,64
Variazioni in corso d'anno	€	8.272,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/01/2020	391	E	3/2	272,25	ALLINEAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO AL 31/12/2019
16/06/2020	3856	E	1/1	4.800,00	Contributo FONDAZIONE FRIULI progetto "PENTATHLON delle COMPETENZE"
16/06/2020	3856	E	2/3	700,00	Contributo FONDAZIONE FRIULI progetto "PENTATHLON delle COMPETENZE"
16/06/2020	3856	E	3/2	2.500,00	Contributo FONDAZIONE FRIULI progetto "PENTATHLON delle COMPETENZE"

Previsione definitiva	€	10.114,89
Somme impegnate	€	1.898,75
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	1.898,75 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.114,89
Residua disponibilità finanz	€	8.216,14

Progetti - P02.2 - Progetto Erasmus + KA 101-2018-1-IT02-K101-047189 LET'S LIVE LIKE LIFELONG

Previsione iniziale	€	21.706,43
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	8529	E	1/3	-541,64	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	3/5	541,64	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva	€	21.706,43
Somme impegnate	€	7.608,24
Pagato	€	7.608,24
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.706,43
Residua disponibilità finanz	€	14.098,19

Progetti - P02.3 - "Ex Progetto Inclusione sociale e lotta al disagio" avviso 10862/2016

Previsione iniziale	€	13.637,91
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	13.637,91
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	13.637,91
Residua disponibilità finanz	€	13.637,91

Progetti - P02.4 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - azione si gioca

Previsione iniziale	€	5.098,40
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.098,40
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.098,40
Residua disponibilità finanz	€	5.098,40

Progetti - P02.5 - "Ex Progetto Competenze di cittadinanza globale" avviso 3340/2017

Previsione iniziale	€	25.910,16
Variazioni in corso d'anno	€	-9.482,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1/3	-9.482,00	VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI RELATIVI A PROGETTO PON FSE: AVVISO 3340 del 23/03/2017
30/11/2020	8529	E	1/3	-1.120,00	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	3/2	1.120,00	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva	€	16.428,16
Somme impegnate	€	11.040,41
Pagato	€	11.040,41
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	16.428,16
Residua disponibilità finanz	€	5.387,75

Progetti - P02.6 - JOBLAND - Teaching skills and resources - Agreement no. 2018-1-RO01-KA201-049235

Previsione iniziale	€	24.207,04
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	24.207,04
Somme impegnate	€	1.760,38
Pagato	€	1.760,38
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	24.207,04
Residua disponibilità finanz	€	22.446,66

Progetti - P02.7 - Intercultura

Previsione iniziale	€	5.140,03
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	5.140,03
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.140,03
Residua disponibilità finanz	€	5.140,03

Progetti - P02.8 - Lingue Minoritarie

Previsione iniziale	€	22.501,86
Variazioni in corso d'anno	€	8.479,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/10/2020	6628	E	1/1	6.493,85	L.R. 29_2007 - Contributo per l'insegnamento della lingua friulana nelle scuole dell'infanzia e primaria - Comunicazione riparto acconto 20% per a.s. 2020/2021 Decreto 0146167 del 23.09.2020
26/11/2020	8381	E	1/1	992,70	L.R. 13_2018 F.to delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche
26/11/2020	8381	E	2/3	198,54	L.R. 13_2018 F.to delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche
26/11/2020	8381	E	3/2	794,16	L.R. 13_2018 F.to delle attività didattiche relative all'insegnamento delle lingue e culture delle minoranze linguistiche storiche
30/11/2020	8529	E	1/1	-6.215,29	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	2/3	-386,16	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	3/2	-3.569,24	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/1	10.170,69	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva	€	30.981,11
Somme impegnate	€	20.359,91
Pagato	€	20.359,91
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.981,11
Residua disponibilità finanz	€	10.621,20

Progetti - P02.9 - Protagonisti del nostro territorio

Previsione iniziale	€	19.705,40
Variazioni in corso d'anno	€	12.489,48

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/11/2020	8381	E	1/1	6.244,74	L.R. 13_2018 F.to progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa POF a.s. 2020/2021
26/11/2020	8381	E	2/3	624,47	L.R. 13_2018 F.to progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa POF a.s. 2020/2021
26/11/2020	8381	E	3/2	5.620,27	L.R. 13_2018 F.to progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa POF a.s. 2020/2021

Previsione definitiva	€	32.194,88
Somme impegnate	€	1.632,42
Pagato	€	492,44
Rimasto da pagare	€	1.139,98
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.194,88
Residua disponibilità finanz	€	30.562,46

(residui passivi elencati analiticamente nel modello L)

Progetti - P02.11 - "Ex Progetto Competenze di base" avviso 1953/17 - potenziamento lingua inglese

Previsione iniziale	€	26.625,73
Variazioni in corso d'anno	€	-13.082,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1/3	-13.082,00	VARIAZIONE PER RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI RELATIVI A: PROGETTO PON FSE: AVVISO 1953/2017

Previsione definitiva	€	13.543,73
Somme impegnate	€	5.028,63
Pagato	€	5.028,63
Rimasto da pagare	€	0,00

Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 13.543,73
 Residua disponibilità finanz € 8.515,10

Progetti - P02.13 - "Biblioteche scolastiche innovative"

Previsione iniziale € 11.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 11.000,00
 Somme impegnate € 9.875,29
 Pagato € 9.875,29
 Rimasto da pagare € 0,00
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 11.000,00
 Residua disponibilità finanz € 1.124,71

Progetti - P04.10 - Progetti per formazione e aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 11.886,18
 Variazioni in corso d'anno € 9.842,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/02/2020	1634	E	3/5	2.178,00	Ripartizione fondi per la formazione docenti in servizio a.s. 2019/2020 - NOTA MIUR 51647 del 27/12/2019 - Scuola polo Liceo Grigoletti di Pordenone
03/04/2020	2292	E	1/3	1.000,00	NOTA MIUR 4203 del 20/03/2020 PNSD #28 ANIMATORI DIGITALI
08/05/2020	2863	E	3/5	3.040,00	Quota di partecipazione al corso di formazione in webinar Scrittura Creativa
06/10/2020	6588	E	3/5	3.264,00	Nota MI 23072 del 30/09/2020 Accreditemento Dotazione Ordinaria periodo SETT_DIC 2020
26/11/2020	8450	E	1/3	300,00	Contributo UNIUD a favore dei tirocinanti
26/11/2020	8450	E	3/5	60,00	Contributo per corso di formazione Scrittura creativa

Previsione definitiva € 21.728,18
 Somme impegnate € 5.276,58
 Pagato € 5.226,58
 Rimasto da pagare € 50,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 21.728,18
 Residua disponibilità finanz € 16.451,60

Progetti - P04.15 - RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 750,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/04/2020	2290	E	3/5	750,53	NOTA MIUR 562 DEL 28/03/2020 - D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante Misure di potenziamento del SSN e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica ALL1 DM 187/2020
30/11/2020	8529	E	3/5	-8,36	Variazioni per assestamenti interni
30/11/2020	8529	E	9/2	8,36	Variazioni per assestamenti interni

Previsione definitiva € 750,53
 Somme impegnate € 750,53
 Pagato € 8,36
 Rimasto da pagare € 742,17 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 750,53
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P04.16 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.913,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020	3857	E	3/5	3.525,68	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 - Avvio a.s. 2020/201
25/09/2020	6234	E	3/5	-1.612,08	Variazione imputazione spese _ Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34 2020

Previsione definitiva € 1.913,60
 Somme impegnate € 1.913,60
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 1.913,60 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.913,60
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	228.528,27
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	183.269,55	
b) in conto residui	€	74.593,60	
		Totale	€ 257.863,15
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	227.414,84	
d) in conto residui	€	8.422,38	
		Totale	€ 235.837,22
Fondo di cassa a fine esercizio		€	250.554,20
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	108.252,80	
- Residui passivi	€	23.191,05	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	335.615,95

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	58.185,83	35.988,01	94.173,84
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	58.185,83	35.988,01	94.173,84
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	165.439,73	-57.186,93	108.252,80
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	228.528,27	22.025,93	250.554,20
Totale disponibilità	393.968,00	-35.161,00	358.807,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	452.153,83	827,01	452.980,84
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	9.531,56	13.659,49	23.191,05
Totale Debiti	9.531,56	13.659,49	23.191,05
Consistenza patrimoniale	442.622,27	-12.832,48	429.789,79
TOTALE PASSIVO	452.153,83	827,01	452.980,84

Note relative alla situazione patrimoniale:

Nell'esercizio 2020 sono stati inventariati:

- n°1 lavatrice per la scuola dell'infanzia di Maniago capoluogo - Categoria mobili e arredi – valore € 390,00;
- n°4 pannelli protezione contagio policarbonato per la segreteria - Categoria mobili e arredi – valore € 1.144,36;
- n°12 Atomizzatori per sanificazione uno per ogni plesso, due nei plessi della primaria e secondaria di Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 3.751,50;
- n°2 Vaporizzatori elettrici per sanificazione uno per la scuola primaria e uno per la scuola secondaria di Maniago - Categoria mobili e arredi – valore € 1.259,66;
- n°1 Carrello pulizie per la scuola primaria di Campagna - Categoria mobili e arredi – valore € 302,10;
- n°2 Lavasciuga ricondizionate una per la scuola primaria di Maniago e una per la scuola secondaria di Vivaro (Tesis) - Categoria mobili e arredi – valore € 2.928,00;
- n°4 Lavagne magnetiche per la scuola primaria di Campagna - Categoria mobili e arredi – valore € 1.075,99;
- n°1 Videoproiettore per la scuola secondaria di Vivaro (Tesis) – Categoria Attrezzature valore € 915,00;
- n°30 Notebook HP per comodato d'uso alunni DAD ora presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 12.000,00;
- n°25 PC DELLOPTIPLEX 7010 USFF Ricondiz. Con relativi monitor – Donazione ditta Pandolfo per aula informatica scuola primaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 7.625,00;
- n°1 Notebook Acer per biblioteca innovativa presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 737,49;
- n°14 Notebook Acer per biblioteca innovativa presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 9.137,80;
- n°24 Notebook Lenovo per PON SMART CLASS ora presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 11.682,72;
- n°2 Notebook HP per comodato d'uso alunni DAD ora presso segreteria – Categoria Attrezzature valore € 1.119,96;
- n°1 Tablet Lenovo per comodato d'uso alunni DAD ora presso segreteria – Categoria Attrezzature valore € 235,56;
- n°1 carrello stazione ricarica 36 notebook per PON SMART CLASS ora presso scuola secondaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 1.037,00;

- n°4 Notebook Lenovo per comodato d'uso alunni e personale amministrativo per smart working ora presso segreteria – Categoria Attrezzature valore € 2.586,40;
- n°3 Videoproiettori interattivi per DDI per la scuola primaria di Maniago – Categoria Attrezzature valore € 6.039,00.

Totale in aumento: € 63.967,54.

Il valore dei beni inventariati è stato diminuito per l'ammortamento dell'anno 2020 di € 27.979,53.

I valori totali dell'inventario al 31/12/2020 suddivisi nelle tre categorie risultano essere i seguenti:

- Categoria Mobilio/arredi: n°388 articoli per un valore di € 28.177,98;
- Categoria Attrezzature: n°311 articoli per un valore di € 65.090,03;
- Categoria Mat. Bibliografico: n°113 articoli per un valore di € 905,83.

Totale valore del patrimonio inventariato al 31/12/2020: € 94.173,84.

Si ritiene opportuno segnalare che in data 28/10/2020 ha avuto luogo, in osservanza dei tempi e delle modalità stabilite dalla normativa, il passaggio di consegne tra il D.S.G.A. incaricato sino al 31/08/2020, A.A. Sandra Toffolo, ed il D.S.G.A. in servizio dall'01/09/2020, dott.ssa Alice De Michiel, alla presenza del Presidente del Consiglio d'Istituto, dott. Stefano Acampora, e del Dirigente Scolastico, dott.ssa Laura Ruggiero. Alla data del 31/08/2020 i valori totali dell'inventario suddivisi nelle tre categorie risultavano essere i seguenti:

- Categoria Mobilio/arredi: n°367 articoli per un valore di € 22.251,64;
- Categoria Attrezzature: n°261 articoli per un valore di € 57.020,39;
- Categoria Mat. Bibliografico: n°113 articoli per un valore di € 988,16.

* * *

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	165.439,73	-23.612,33	141.827,40	74.593,60	67.233,80	41.019,00	108.252,80
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	9.531,56	0,00	9.531,56	8.422,38	1.109,18	22.081,87	23.191,05

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	37.974,23	15,22%
02	Acquisto di beni di consumo	67.739,42	27,15%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	42.136,62	16,89%
04	Acquisto di beni d'investimento	64.702,75	25,93%
05	Altre spese	6.987,16	2,80%
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	29.956,53	12,01%
	Totale generale	249.496,71	100%

* * *

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. in carica sino al 31/08/2020, A.A. Sandra Toffolo; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 232 del 02/07/2020 è stato restituito per un importo pari ad € 107,26 con apposita reversale n. 31 dell'01/10/2020 (regolarizzazione della disposizione eseguita in data 31/08/2020).

Parimenti la gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A. in servizio dall'01/09/2020, dott.ssa Alice De Michiel; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo restante di € 107,26 derivante dalla restituzione sopra riportata, anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 348 dell'08/10/2020, è stato regolarmente restituito unitamente ai successivi reintegri con apposita reversale n.52 del 11/12/2020 per un importo di € 300,00.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{162.402,72}{224.288,55} = 0,72$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{61.885,83}{224.288,55} = \mathbf{0,28}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{224.288,55}{237.731,24} = \mathbf{0,94}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{41.019,00}{224.288,55} = \mathbf{0,18}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{74.593,60}{141.827,40} = \mathbf{0,53}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{108.252,80}{366.115,95} = \mathbf{0,30}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{182.351,97}{249.496,71} = \mathbf{0,73}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{67.144,74}{249.496,71} = \mathbf{0,27}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{22.081,87}{249.496,71} = 0,09$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{8.422,38}{9.531,56} = 0,88$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{23.191,05}{259.028,27} = 0,09$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{249.496,71}{1.246 (*)} = 200,24$$

(*) numero alunni al 31 ottobre 2020.

* * *

CONCLUSIONI

La presente relazione è stata predisposta 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. Detta relazione viene presentata assieme al Conto Consuntivo, al fine di segnalare lo stretto rapporto che esiste tra una proficua progettazione didattica - educativa in grado di promuovere un apprendimento significativo e di garantire un servizio di qualità all'utenza e una gestione amministrativa e contabile ispirata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità 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. L'analisi della gestione finanziaria dell'anno 2020 si può concludere con la considerazione che tutte le risorse a disposizione dell'istituzione vengono adeguatamente utilizzate sia per le attività che per i progetti nel rispetto delle indicazioni contenute nel PTOF e dei criteri espressi dagli organi collegiali di governo della scuola. Il Conto Consuntivo che si propone, una volta approvato, sarà pubblicato all'Albo online del sito web dell'Istituto.

Maniago, 14 aprile 2021.



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Laura RUGGIERO