



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LIGURIA

ISTITUTO COMPRENSIVO SASSELLO

VIA DEI PERRANDO 78

17046 SASSELLO (SV)

Codice Fiscale: 80014870093 Codice Meccanografico: SVIC80100E

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 02/12/2019 con provvedimento n. 1 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	122.639,90	Programmazione definitiva	115.718,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 6.921,62
Accertamenti	82.634,21	Impegni	51.037,77	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 31.596,44
Riscossioni competenza	66.169,23	Pagamenti competenza	48.010,08	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni residui	8.730,38	Pagamenti residui	24.877,94	2.011,59
Somme rimaste da riscuotere	16.464,98	Somme rimaste da pagare	3.027,69	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 13.437,29
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	14.172,50	Residui non pagati anni precedenti	1.499,83	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	30.637,48	Totale residui passivi	4.527,52	<i>Sbilancio residui (b)</i> 26.109,96
			Saldo cassa iniziale (c)	38.675,39
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		<i>(a+b+c)</i> 66.796,94

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	40.005,69	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	12.999,98	12.999,98	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	53.470,22	53.470,22	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	930,00	930,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	7.630,98	7.630,98	100,00%
Contributi da privati	7.603,00	7.603,00	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	0,03	0,03	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	122.639,90	82.634,21	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		82.634,21	

(*) 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 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 49.753,63
 Variazioni in corso d'anno € -9.747,94

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	-9.747,94	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 40.005,69
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) VINCOLATO ANNI PRECEDENTI € 49.753,63
 Annotazioni:

02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.999,98

Data	N.	Finalizzate	Importo	Descrizione
------	----	-------------	---------	-------------

	Decreto	Delibera C.I.		
20/05/2020	6	E	12.999,98	Progetto PON 10,8,1,A6-FESR - AB 2020 - Avviso 4878 del 17/04/2020 - FESR - Smart Class

<i>Previsione definitiva</i>	€	12.999,98	
<i>Somme accertate</i>	€	12.999,98	
<i>Riscosso</i>	€	0,00	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	12.999,98	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
<i>01) Pon per la scuola (FESR) € 12.999,98</i>
<i>Annotazioni:</i>

03 - Finanziamenti dallo Stato

03 / 01 – Dotazione ordinaria

<i>Previsione iniziale</i>	€	8.915,33
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	4.399,34

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	15	E	4.399,34	A.F. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2020

<i>Previsione definitiva</i>	€	13.314,67	
<i>Somme accertate</i>	€	13.314,67	
<i>Riscosso</i>	€	13.314,67	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

<i>Previsione definitiva delle sottovoci:</i>
<i>- nessuna -</i>
<i>Annotazioni:</i>

03 / 03 – Finanziamenti per l'ampliamento dell'off. form.

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	1.707,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/12/2020	17	E	1.600,00	FINANZIAMENTO MIUR PER ASSISTENZA PSICOLOGICA
22/12/2020	18	E	25,00	FINANZIAMENTO MIUR PER IL FUNZIONAMENTO DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE PERIODO SETTE-DICEMBRE 2020
22/12/2020	19	E	82,03	FINANZIAMENTO MIUR ART.8 ORIENTAMENTO

<i>Previsione definitiva</i>	€	1.707,03	
<i>Somme accertate</i>	€	1.707,03	
<i>Riscosso</i>	€	1.707,03	
<i>Rimaste da riscuotere</i>	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	38.448,52

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/04/2020	2	E	6.643,75	variazione per finanziamento miur d.l. 18/2020 ex art 120

08/04/2020	4	E	1.000,00	Finanziamento Miur A.F.2020 'Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'.
16/06/2020	8	E	2.203,50	Maggiori entrate per D.L. 17 marzo 2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per le famiglie, lavoratori, imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid 19" - Nota MI Prot. 12218 del 13.05.2020
16/06/2020	9	E	928,00	Maggiori entrate per PIANO FORMAZIONE DOCENTI AS 2019-20-DGPER N.49062
03/08/2020	12	E	19.485,43	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - AVVIO ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - Nota prot. 13449 del 30.05.2020
01/12/2020	16	E	6.465,41	RISORSE EX ART 21 DL 137/2020
31/12/2020	27	E	1.722,43	FINANZIAMENTO MIUR PER "PIANO DELLE ARTI MISURA F" SALDO

Previsione definitiva	€	38.448,52	
Somme accertate	€	38.448,52	
Riscosso	€	37.984,52	
Rimaste da riscuotere	€	464,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Risorse ex. art. 18 d.l. 17/03/2020 € 8.847,25 - 02) Risorse art.21 DL 137/2020 € 6.465,41 - 03) Risorse ex art.231 d.l. 34/2020 € 19.485,43 - 04) Fondi animatore digitale € 1.000,00 - 05) Fondi ministero per formazione e agg. € 928,00 - 07) Fondi Ministero per piano arti € 1.722,43

Annotazioni:

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	930,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/04/2020	3	E	930,00	finanziamento REGIONE LIGURIA - CONTRIBUTO SEZIONE PRIMAVERA A.S. 2019-2020 contributo sezione primavera a.s. 2019/2020

Previsione definitiva	€	930,00	
Somme accertate	€	930,00	
Riscosso	€	930,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 - Finanziamenti da Enti locali

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale	€	10.400,00
Variazioni in corso d'anno	€	-6.700,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
24/08/2020	13	E	1.200,00	Contributo Comune di Mioglia per Convenzione a.s. 2016/2017
24/08/2020	14	E	-5.000,00	Minore entrata per mancata concessione contributi Comuni Comprensorio
20/12/2020	20	E	-2.900,00	Minore entrata fondi comunali.

Previsione definitiva	€	3.700,00	
Somme accertate	€	3.700,00	
Riscosso	€	3.700,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -
Annotazioni:

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 3.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 409,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2020	26	E	409,40	FONDI PROGETTO ALCATRA 2007-2013 LICEO SAN GIUSEPPE

Previsione definitiva € 3.409,40
 Somme accertate € 3.409,40
 Riscosso € 409,40
 Rimaste da riscuotere € 3.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 521,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/12/2020	24	E	521,58	Fondi formazione docenti da Liceo S. Giuseppe 3 annualità

Previsione definitiva € 521,58
 Somme accertate € 521,58
 Riscosso € 521,58
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 - Contributi da privati

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 2.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -184,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2020	21	E	-184,00	Minore entrata fondi famiglie

Previsione definitiva € 1.816,00
 Somme accertate € 1.816,00
 Riscosso € 1.815,00
 Rimaste da riscuotere € 1,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 9.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -6.238,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2020	21	E	-6.238,00	Minore entrata fondi famiglie

Previsione definitiva € 2.762,00
 Somme accertate € 2.762,00
 Riscosso € 2.762,00

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 5.000,00
Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/06/2020	10	E	-5.000,00	Minori entrate viaggi istruzione

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 2.925,00
Variazioni in corso d'anno € -271,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2020	22	E	-271,00	Minore entrata fondi assicurazione alunni.

Previsione definitiva € 2.654,00
Somme accertate € 2.654,00
Riscosso € 2.654,00
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 € 250,00
Variazioni in corso d'anno € 121,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/12/2020	23	E	121,00	Fondi assicurazione personale.

Previsione definitiva € 371,00
Somme accertate € 371,00
Riscosso € 371,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

12 - Altre entrate

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/04/2020	1	E	0,03	Variazione per interessi attivi Banca d'Italia interessi

Previsione definitiva	€	0,03	
Somme accertate	€	0,03	
Riscosso	€	0,03	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	83.045,59	43.780,84	52,72%
Progetti	32.172,69	7.256,93	22,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	115.718,28	51.037,77	
Avanzo di competenza		31.596,44	
Totale a pareggio		82.634,21	

(*) 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	€	14.328,93
Variazioni in corso d'anno	€	-5.300,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/2	-3.000,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione
24/08/2020	14	E	2/3	-1.000,00	Minore entrata per mancata concessione contributi Comuni Comprensorio
24/08/2020	14	E	3/2	-2.500,00	Minore entrata per mancata concessione contributi Comuni Comprensorio
24/08/2020	13	E	3/8	1.200,00	Contributo Comune di Mioglia per Convenzione a.s. 2016/2017
24/08/2020	14	E	4/3	-1.500,00	Minore entrata per mancata concessione contributi Comuni Comprensorio
30/11/2020	15	E	2/2	500,00	A.F. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2020
30/11/2020	15	E	2/3	2.000,00	A.F. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2020
30/11/2020	15	E	3/7	1.299,34	A.F. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2020
30/11/2020	15	E	3/11	600,00	A.F. FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO-DIDATTICO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2020
20/12/2020	20	E	2/3	-2.000,00	Minore entrata fondi comunali.
20/12/2020	20	E	3/7	-900,00	Minore entrata fondi comunali.

Previsione definitiva	€	9.028,27
-----------------------	---	----------

Somme impegnate	€	3.673,98	
Pagato	€	3.577,84	
Rimasto da pagare	€	96,14	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	14.928,30	
Residua disponibilità finanziarie	€	11.254,32	

Annotazioni:

Attività - A01.9 - 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	€	19.185,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/08/2020	12	E	2/3	7.791,05	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - AVVIO ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - Nota prot. 13449 del 30.05.2020
03/08/2020	12	E	9/2	11.394,38	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - AVVIO ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - Nota prot. 13449 del 30.05.2020

Previsione definitiva	€	19.185,43	
Somme impegnate	€	19.185,43	
Pagato	€	19.185,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.185,43	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A01.11 - risorse dl 17 marzo 2020

risorse dl 17 marzo 2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.203,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020	8	E	2/3	2.203,50	Maggiori entrate per D.L. 17 marzo 2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per le famiglie, lavoratori, imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid 19" - Nota MI Prot. 12218 del 13.05.2020

Previsione definitiva	€	2.203,50	
Somme impegnate	€	1.619,18	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	1.619,18	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.203,50	
Residua disponibilità finanziarie	€	584,32	

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	10.430,51
Variazioni in corso d'anno	€	3.721,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	1	E	3/13	0,03	Variazione per interessi attivi Banca d'Italia
23/04/2020	5	E	2/1	-1.000,00	giroconto aggiustamenti contabili
23/04/2020	5	E	3/13	1.000,00	giroconto aggiustamenti contabili
20/05/2020	7	E	3/8	3.600,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione
13/07/2020	11	E	2/1	-200,00	giroconto aggiustamenti contabili
13/07/2020	11	E	2/3	-200,00	giroconto aggiustamenti contabili
13/07/2020	11	E	3/7	400,00	giroconto aggiustamenti contabili
20/12/2020	23	E	3/11	121,00	Fondi assicurazione personale.

Previsione definitiva	€	14.151,54	
Somme impegnate	€	7.129,93	
Pagato	€	5.817,56	
Rimasto da pagare	€	1.312,37	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	8.751,51	
Residua disponibilità finanz	€	1.621,58	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	11.081,88
Variazioni in corso d'anno	€	978,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/8	1.433,51	Adeguamento Avanzo di amministrazione
20/12/2020	21	E	2/1	-184,00	Minore entrata fondi famiglie
20/12/2020	22	E	3/8	-158,50	Minore entrata fondi assicurazione alunni.
20/12/2020	22	E	3/11	-112,50	Minore entrata fondi assicurazione alunni.

Previsione definitiva	€	12.060,39	
Somme impegnate	€	5.894,97	
Pagato	€	5.894,97	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.072,39	
Residua disponibilità finanz	€	6.177,42	

Annotazioni:

Attività - A03.7 - risorse ex art. 120 D.L. 17 MARZO 2020, n. 18

risorse D.L. 17 MARZO 2020, n. 18

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.277,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	4	E	3/7	732,81	variazione per finanziamento miur d.l. 18/2020 ex art 120
08/04/2020	4	E	4/3	5.544,54	variazione per finanziamento miur d.l. 18/2020 ex art 120

Previsione definitiva	€	6.277,35	
Somme impegnate	€	6.277,35	
Pagato	€	6.277,35	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.277,35	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - Smart Class Avviso 4878/2020

10.8.6A-FESRPON-LI-2020-37 Smart Class Avviso 4878/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.999,98

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	6	E	1/3	1.161,03	Progetto PON 10,8,1,A6-FESR - AB 2020 - Avviso 4878 del 17/04/2020 - FESR - Smart Class
20/05/2020	6	E	2/1	129,00	Progetto PON 10,8,1,A6-FESR - AB 2020 - Avviso 4878 del 17/04/2020 - FESR - Smart Class
20/05/2020	6	E	4/3	11.709,95	Progetto PON 10,8,1,A6-FESR - AB 2020 - Avviso 4878 del 17/04/2020 - FESR - Smart Class tablet, pc e armadi rack

Previsione definitiva € 12.999,98
 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 € 12.999,98
 Residua disponibilità finanziarie € **12.999,98**

Annotazioni:

Attività - A03.12 - risorse ex art 21 DL 137/2020

risorse ex art 21 DL 137/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.465,41

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/12/2020	16	E	2/3	6.465,41	RISORSE EX ART 21 DL 137/2020

Previsione definitiva € 6.465,41
 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 € 6.465,41
 Residua disponibilità finanziarie € **6.465,41**

Annotazioni:

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 5.410,25
 Variazioni in corso d'anno € -5.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/06/2020	10	E	3/12	-4.322,26	Minori entrate viaggi istruzione
16/06/2020	10	E	6/1	-677,74	Minori entrate viaggi istruzione

Previsione definitiva € 410,25
 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 € 410,25
 Residua disponibilità finanziarie € **410,25**

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 863,47
Variazioni in corso d'anno € -600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/12	-600,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 263,47
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 € 263,47
Residua disponibilità finanziarie € **263,47**

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - PNSD

PNSD

Previsione iniziale € 949,63
Variazioni in corso d'anno € -949,63

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	9	E	3/8	-949,63	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 0,00
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 € 0,00
Residua disponibilità finanziarie € **0,00**

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - Animatore Digitale

Animatore Digitale

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	4	E	1/3	1.000,00	Finanziamento Miur A.F.2020 'Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola'.

Previsione definitiva € 2.000,00
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 € 1.300,00
Residua disponibilità finanziarie € **1.300,00**

Annotazioni:

Progetti - P02.3 - PON 10.1.1A FSEPON-LI-2017-55 UNA SCUOLA PER ME

PON 10.1.1A FSEPON-LI-2017-55 UNA SCUOLA PER ME

Previsione iniziale € 4.417,24
 Variazioni in corso d'anno € -3.927,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/2	577,84	Adeguamento Avanzo di amministrazione
20/05/2020	7	E	6/1	300,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione
30/12/2020	25	E	1/3	-868,06	MINORE ENTRATA SU PON10.1.1A LI 55 017
30/12/2020	25	E	2/1	-3.549,18	MINORE ENTRATA SU PON10.1.1A LI 55 017
30/12/2020	25	E	3/2	-87,95	MINORE ENTRATA SU PON10.1.1A LI 55 017
30/12/2020	25	E	6/1	-300,00	MINORE ENTRATA SU PON10.1.1A LI 55 017

Previsione definitiva € 489,89
 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 € 489,89
 Residua disponibilità finanz € **489,89**

Annotazioni:

Progetti - P02.4 - 10.2.2A FSEPON-LI-2017-87 "RICOMINCIO DA ME"

10.2.2A FSEPON-LI-2017-87 "RICOMINCIO DA ME"

Previsione iniziale € 14.369,85
 Variazioni in corso d'anno € -3.406,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	2/1	-581,91	Adeguamento Avanzo di amministrazione
20/05/2020	7	E	3/9	-2.824,92	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 10.963,02
 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 € 10.963,02
 Residua disponibilità finanz € **10.963,02**

Annotazioni:

Progetti - P02.5 - LABORATORIO DI CERAMICA

LABORATORIO DI CERAMICA

Previsione iniziale € 10.058,00
 Variazioni in corso d'anno € -7.002,80

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/2	-7.002,80	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 3.055,20
 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 € 55,20
 Residua disponibilità finanz € **55,20**

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - SEZIONE PRIMAVERA

SEZIONE PRIMAVERA

Previsione iniziale € 16.606,55
Variazioni in corso d'anno € -5.208,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	3	E	3/2	930,00	finanziamento REGIONE LIGURIA - CONTRIBUTO SEZIONE PRIMAVERA A.S. 2019-2020
20/05/2020	7	E	3/2	99,97	Adeguamento Avanzo di amministrazione
20/12/2020	21	E	2/3	-4.000,00	Minore entrata fondi famiglie
20/12/2020	21	E	3/2	-2.238,00	Minore entrata fondi famiglie

Previsione definitiva € 11.398,52
Somme impegnate € 5.859,63
Pagato € 5.859,63
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 11.386,52
Residua disponibilità finanz € **5.526,89**

Annotazioni:

Progetti - P02.7 - SCUOLA E TERRITORIO

SCUOLA E TERRITORIO

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

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

Previsione definitiva € 86,86
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 € 86,86
Residua disponibilità finanz € **86,86**

Annotazioni:

Progetti - P02.8 - SOSTEGNO ALLA PERSONA E ALLO STUDIO

SOSTEGNO ALLA PERSONA E ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 694,64
Variazioni in corso d'anno € -500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	2/3	-500,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 194,64
Somme impegnate € 69,90
Pagato € 69,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 194,64
Residua disponibilità finanz € **124,74**

Annotazioni:

Progetti - P02.9 - PROGETTO ARTI

PROGETTO ARTI

Previsione iniziale € 4,04
Variazioni in corso d'anno € 1.722,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2020	27	E	1/3	1.722,43	FINANZIAMENTO MIUR PER "PIANO DELLE ARTI MISURA F" SALDO

Previsione definitiva € 1.726,47
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 € 4,04
Residua disponibilità finanz € 4,04

Annotazioni:

Progetti - P04.10 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 442,11
Variazioni in corso d'anno € 1.149,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/05/2020	7	E	3/5	-300,00	Adeguamento Avanzo di amministrazione
16/06/2020	9	E	3/5	928,00	Maggiori entrate per PIANO FORMAZIONE DOCENTI AS 2019-20-DGPER N.49062
29/12/2020	24	E	3/1	521,58	Fondi formazione docenti da Liceo S. Giuseppe 3 annualità

Previsione definitiva € 1.591,69
Somme impegnate € 661,00
Pagato € 661,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 972,51
Residua disponibilità finanz € 311,51

Annotazioni:

Progetti - P04.11 - risorse ex art. 120 D.L. 18/20020

risorse ex art. 120 D.L. 18/20020

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 366,40

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
08/04/2020	2	E	3/5	366,40	variazione per finanziamento miur d.l. 18/2020 ex art 120

Previsione definitiva € 366,40
Somme impegnate € 366,40
Pagato € 366,40
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € -366,40

Annotazioni:

Progetti - P04.12 - 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 € 300,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/08/2020	12	E	3/5	300,00	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - AVVIO ANNO SCOLASTICO 2020/2021 - Nota prot. 13449 del 30.05.2020

Previsione definitiva € 300,00
 Somme impegnate € 300,00
 Pagato € 300,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 1.000,00
 Residua disponibilità finanz € 700,00

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	38.675,39
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	66.169,23	
b) in conto residui	€	8.730,38	
		Totale	€ style="text-align: right;">74.899,61
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	48.010,08	
d) in conto residui	€	24.877,94	
		Totale	€ style="text-align: right;">72.888,02
Fondo di cassa a fine esercizio		€	40.686,98
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	30.637,48	
- Residui passivi	€	4.527,52	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	66.796,94
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	54.203,50	-11.484,66	42.718,84
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	54.203,50	-11.484,66	42.718,84
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	27.708,07	2.929,41	30.637,48
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	38.675,39	2.011,59	40.686,98
Totale disponibilità	66.383,46	4.941,00	71.324,46
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	120.586,96	-6.543,66	114.043,30
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	26.377,77	-21.850,25	4.527,52
Totale Debiti	26.377,77	-21.850,25	4.527,52
Consistenza patrimoniale	94.209,19	15.306,59	109.515,78
TOTALE PASSIVO	120.586,96	-6.543,66	114.043,30
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	27.708,07	-4.805,19	22.902,88	8.730,38	14.172,50	16.464,98	30.637,48
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	26.377,77	0,00	26.377,77	24.877,94	1.499,83	3.027,69	4.527,52

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 riportando 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	0,00	0,00%
02	Acquisto di beni di consumo	10.577,34	20,72%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	23.467,35	45,98%
04	Acquisto di beni d'investimento	5.544,54	10,86%
05	Altre spese	54,16	0,11%
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	11.394,38	22,33%
	Totale generale	51.037,77	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 € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{54.400,22}{82.634,21} = \mathbf{0,66}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{28.233,99}{82.634,21} = \mathbf{0,34}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{82.634,21}{82.634,21} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.464,98}{82.634,21} = \mathbf{0,20}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{8.730,38}{22.902,88} = \mathbf{0,38}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{30.637,48}{105.537,09} = \mathbf{0,29}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{43.780,84}{51.037,77} = \mathbf{0,86}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{7.256,93}{51.037,77} = \mathbf{0,14}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{3.027,69}{51.037,77} = \mathbf{0,06}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{24.877,94}{26.377,77} = \mathbf{0,94}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{4.527,52}{77.415,54} = \mathbf{0,06}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{51.037,77}{0} = -$$

CONCLUSIONI

Il Direttore S.G.A.
dott.Stefano Coscia