



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
“Piazza Forlanini”
Scuole Primaria e Secondaria di I grado
Ministero dell’Istruzione, dell’Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico per il Lazio



Telefono: 0694377645
 Fax: 0694377559
 C.F.: 97713160584
 C.M.: RMIC8FZ002

P.za Carlo Forlanini,8
 00151 - ROMA

E-mail: rmic8fz002@istruzione.it
 PEC: rmic8fz002@pec.istruzione.it
 www.icpiazzaforlanini.it

Prot. 648/B15

Roma, 15/03/2020

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Prima di riferire sulle risultanze contabili dell’esercizio finanziario 2019, si ritiene opportuno esporre alcuni dati quantitativi, qualitativi, di contesto e priorità di intervento formativo che hanno caratterizzato l’anno scolastico di riferimento. Si accennerà, inoltre, alla struttura, alla situazione organica del personale in servizio, al totale delle ore di lezione, al numero degli alunni frequentanti e a quello delle classi funzionanti. L’Istituto Comprensivo Piazza Forlanini di Roma è costituito da 29 classi distribuite tra i due plessi: Scuola Primaria (n. 16 classi) e Scuola Secondaria di primo grado (n. 13 classi) come di seguito indicato:

La struttura delle classi per l’anno scolastico 2019-2020 è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 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 (da 27 a 30/34 (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno /prolungato (40/36 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	4	4	79		0	79	79	5	0	20
Seconde		0	3	3	65		0	65	65	1	0	22
Terze		0	4	4	84		0	84	84	3	0	21
Quarte		0	3	3	68		0	68	68	1	0	23
Quinte		0	3	3	67		0	67	67	2	0	22
Pluriclassi				0					0		0	
Totale	0	0	17	17	363	0	0	363	363	12	0	21
Prime		5		5	100		100	0	100	5	0	20
Seconde		4		4	94		94	0	94	3	0	24
Terze		5		5	112		112	0	112	2	0	22
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	14	0	14	306	0	306	0	306	10	0	22

DIRIGENTE SCOLASTICO	
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	55
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	4
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
<i>*da censire solo presso la 1ª scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	78
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	16

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 19/12/2019 con provvedimento n. 54 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	245.431,80	Programmazione definitiva	231.469,28	<i>Disp. fin. da programmare</i> 13.962,52
Accertamenti	151.066,37	Impegni	166.379,29	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -15.312,92
competenza	137.523,17	competenza	150.878,66	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	9.288,35	Pagamenti	5.918,12	-9.985,26
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	13.543,20	Somme rimaste da pagare	15.500,63	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -1.957,43
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	518,90	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	14.062,10	Totale residui passivi	15.500,63	<i>Sbilancio residui (b)</i> -1.438,53
			Saldo cassa iniziale (c)	90.512,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 79.088,57

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	94.365,43	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	72.217,37	72.217,37	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	20.867,86	20.867,86	100,00%
Contributi da privati	42.293,98	42.293,98	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	2.687,00	2.687,00	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,16	0,16	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	245.431,80	151.066,37	
Disavanzo di competenza		15.312,92	
Totale a pareggio		166.379,29	

(*) 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 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.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	148.550,70	123.901,57	83,41%
Progetti	82.868,58	42.477,72	51,26%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	50,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	231.469,28	166.379,29	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		166.379,29	

(*) 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.

Attività - A01.1 - Manutenzione e decoro degli edifici scolastici

Manutenzione e decoro degli edifici scolastici

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	28.048,74
Previsione definitiva	€	28.048,74
Somme impegnate	€	28.048,74
Pagato	€	28.048,74
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	28.048,74
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Attività - A01.8 - Manutenzione edifici

Manutenzione edifici

Previsione iniziale	€	2.682,14
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	2.682,14
Somme impegnate	€	700,10
Pagato	€	700,10
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.682,14
Residua disponibilità finanz	€	1.982,04

Attività - A02.9 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	18.840,23
Variazioni in corso d'anno	€	13.735,79
Previsione definitiva	€	32.576,02
Somme impegnate	€	26.056,13
Pagato	€	25.178,76
Rimasto da pagare	€	877,37
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	32.576,02
Residua disponibilità finanz	€	6.519,89

Attività - A03.3 - Funzionamento Didattico

Funzionamento Didattico

Previsione iniziale	€	5.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.497,60
Previsione definitiva	€	7.497,60
Somme impegnate	€	6.309,85
Pagato	€	4.709,85
Rimasto da pagare	€	1.600,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	7.497,60
Residua disponibilità finanz	€	1.187,75

Attività - A03.6 - Miglioramento dell'offerta formativa

Miglioramento dell'offerta formativa

<i>Previsione iniziale</i>	€	8.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	12.159,28
<i>Previsione definitiva</i>	€	20.159,28
<i>Somme impegnate</i>	€	14.059,42
<i>Pagato</i>	€	13.829,39
<i>Rimasto da pagare</i>	€	230,03
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	20.159,28
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	6.099,86

Attività - A03.10 - Didattica a distanza - "Risorse ex art. 120 DL 18/2020"

Didattica a distanza - "Risorse ex art. 120 DL 18/2020"

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	7.389,26
<i>Previsione definitiva</i>	€	7.389,26
<i>Somme impegnate</i>	€	7.279,70
<i>Pagato</i>	€	7.279,70
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	7.389,26
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	109,56

Attività - A03.11 - Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020 Rilancia Italia

Risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020 Rilancia Italia

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	22.479,72
<i>Previsione definitiva</i>	€	22.479,72
<i>Somme impegnate</i>	€	22.479,72
<i>Pagato</i>	€	14.645,59
<i>Rimasto da pagare</i>	€	7.834,13
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	22.479,72
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Attività - A03.12 - PON Fesr Smart class Avviso 4878/2020

Smart class Avviso 4878/2020

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	13.000,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	13.000,00
<i>Somme impegnate</i>	€	12.996,11
<i>Pagato</i>	€	10.828,37
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.167,74
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.000,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	3,89

Attività - A03.13 - Didattica digitale integrata - Risorse art. 21 DL 137/2020

Didattica digitale integrata - Risorse art. 21 DL 137/2020

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	7.836,14
<i>Previsione definitiva</i>	€	7.836,14
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	7.836,14
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	7.836,14

Attività - A05.7 - Visite didattiche e campi scuola

Visite didattiche e campi scuola

<i>Previsione iniziale</i>	€	68.200,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-63.026,20
<i>Previsione definitiva</i>	€	5.173,80
<i>Somme impegnate</i>	€	5.173,80
<i>Pagato</i>	€	5.173,80
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	5.173,80
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Attività - A06.5 - Orientamento

Orientamento

<i>Previsione iniziale</i>	€	803,72
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	904,28
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.708,00
<i>Somme impegnate</i>	€	798,00
<i>Pagato</i>	€	798,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.708,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	910,00

Progetti - P01.2 - Camper per la scienza

Camper per la scienza

<i>Previsione iniziale</i>	€	1.995,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-602,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.393,00
<i>Somme impegnate</i>	€	1.393,00
<i>Pagato</i>	€	1.393,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.393,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Progetti - P02.3 - Percorsi musicali

Percorsi musicali

Previsione iniziale	€	10.660,00
Variazioni in corso d'anno	€	102,00
Previsione definitiva	€	10.762,00
Somme impegnate	€	7.320,00
Pagato	€	7.320,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.762,00
Residua disponibilità finanz	€	3.442,00

Progetti - P02.7 - Ben-Essere in movimento

Ben-Essere in movimento

Previsione iniziale	€	5.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	176,00
Previsione definitiva	€	5.676,00
Somme impegnate	€	3.727,50
Pagato	€	3.727,50
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.676,00
Residua disponibilità finanz	€	1.948,50

Progetti - P02.8 - 1, 2, 3 Palla in gioco

1, 2, 3 Palla in gioco

Previsione iniziale	€	1.457,50
Variazioni in corso d'anno	€	0,00
Previsione definitiva	€	1.457,50
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.457,50
Residua disponibilità finanz	€	1.457,50

Progetti - P02.9 - Per-Corso di educazione teatrale

Per-Corso di educazione teatrale

Previsione iniziale	€	8.200,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.690,00
Previsione definitiva	€	11.890,00
Somme impegnate	€	11.890,00
Pagato	€	11.890,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	11.890,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.11 - Il Gioco del teatro

Il Gioco del teatro

Previsione iniziale	€	3.308,00
Variazioni in corso d'anno	€	-1.116,45
Previsione definitiva	€	2.191,55
Somme impegnate	€	2.191,55
Pagato	€	2.191,55
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.191,55
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.12 - Ciak si gira

Ciak si gira

Previsione iniziale	€	2.673,00
Variazioni in corso d'anno	€	-2.673,00
Previsione definitiva	€	0,00
Somme impegnate	€	0,00
Pagato	€	0,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.13 - Corso di pianoforte

Corso di pianoforte

Previsione iniziale	€	2.280,00
Variazioni in corso d'anno	€	2.787,00
Previsione definitiva	€	5.067,00
Somme impegnate	€	384,00
Pagato	€	384,00
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.067,00
Residua disponibilità finanz	€	4.683,00

Progetti - P02.14 - Avviamento alla lingua latina

Avviamento alla latina

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	928,90
Previsione definitiva	€	928,90
Somme impegnate	€	928,90
Pagato	€	928,90
Rimasto da pagare	€	0,00
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	928,90
Residua disponibilità finanz	€	0,00

Progetti - P02.15 - PON FSE Inclusione sociale Progetto 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-195

PON FSE Inclusione sociale e lotta al disagio Progetto 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-195

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	907,08
<i>Previsione definitiva</i>	€	907,08
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	907,08
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	907,08

Progetti - P02.18 - Canto Corale

Canto Corale

<i>Previsione iniziale</i>	€	960,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	925,27
<i>Previsione definitiva</i>	€	1.885,27
<i>Somme impegnate</i>	€	64,00
<i>Pagato</i>	€	64,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.885,27
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	1.821,27

Progetti - P02.23 - Laboratorio creativo

Laboratorio creativo

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	75,14
<i>Previsione definitiva</i>	€	75,14
<i>Somme impegnate</i>	€	75,14
<i>Pagato</i>	€	75,14
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	75,14
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Progetti - P02.24 - Facciamo ECOSCUOLA

Facciamo ECOSCUOLA

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	20.000,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	20.000,00
<i>Somme impegnate</i>	€	2.791,36
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	2.791,36
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	20.000,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	17.208,64

Progetti - P02.25 - La natura siamo noi

La natura siamo noi

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.528,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	3.528,00
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00
<i>Pagato</i>	€	0,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.528,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	3.528,00

Progetti - P03.4 - Potenziamento della lingua inglese ed esame Trinity

Potenziamento della lingua inglese ed esame Trinity

<i>Previsione iniziale</i>	€	4.455,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	8.013,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	12.468,00
<i>Somme impegnate</i>	€	9.498,00
<i>Pagato</i>	€	9.498,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	12.468,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.970,00

Progetti - P03.19 - Lingua Francese - Esami DELF

Lingua Francese - Esami DELF

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	885,00
<i>Previsione definitiva</i>	€	885,00
<i>Somme impegnate</i>	€	885,00
<i>Pagato</i>	€	885,00
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	885,00
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	0,00

Progetti - P04.1 - Formazione e aggiornamento del personale scolastico

Formazione e aggiornamento del personale scolastico

<i>Previsione iniziale</i>	€	0,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	3.754,14
<i>Previsione definitiva</i>	€	3.754,14
<i>Somme impegnate</i>	€	1.329,27
<i>Pagato</i>	€	1.329,27
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	3.754,14
<i>Residua disponibilità finanz</i>	€	2.424,87

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		90.512,36
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	137.523,17	
b) in conto residui	€	9.288,35	
		Totale	€ 146.811,52
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	150.878,66	
d) in conto residui	€	5.918,12	
		Totale	€ 156.796,78
Fondo di cassa a fine esercizio	€		80.527,10
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	14.062,10	
- Residui passivi	€	15.500,63	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		79.088,57

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	49.814,62	5.340,84	55.155,46
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	49.814,62	5.340,84	55.155,46
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	9.807,25	4.254,85	14.062,10
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	90.512,36	-9.985,26	80.527,10
Totale disponibilità	100.319,61	-5.730,41	94.589,20
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	150.134,23	-389,57	149.744,66
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	5.954,18	9.546,45	15.500,63
Totale Debiti	5.954,18	9.546,45	15.500,63
Consistenza patrimoniale	144.180,05	-9.936,02	134.244,03
TOTALE PASSIVO	150.134,23	-389,57	149.744,66

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	9.807,25	0,00	9.807,25	9.288,35	518,90	13.543,20	14.062,10
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	5.954,18	-36,06	5.918,12	5.918,12	0,00	15.500,63	15.500,63

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	2.335,70	1,40%
02	Acquisto di beni di consumo	46.594,06	28,00%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	95.494,17	57,40%
04	Acquisto di beni d'investimento	17.769,30	10,68%
05	Altre spese	1.709,59	1,03%
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	2.476,47	1,49%
	Totale generale	166.379,29	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 € 2.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 34 del 03/03/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 25 del 17/12/2020.

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

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{72.217,37}{151.066,37} = \mathbf{0,48}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.849,00}{151.066,37} = \mathbf{0,52}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{151.066,37}{151.066,37} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13.543,20}{151.066,37} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{9.288,35}{9.807,25} = \mathbf{0,95}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{14.062,10}{160.873,62} = \mathbf{0,09}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale impegni}} = \frac{123.901,57}{160.873,62} = \mathbf{0,74}$$

Totale Impegni	166.379,29
----------------	------------

INDICE SPESE PROGETTI

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

Impegni Progetti	42.477,72	=	166.379,29	=	0,26
Totale Impegni					

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

Impegni non pagati	15.500,63	=	166.379,29	=	0,09
Totale Impegni					

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	5.918,12	=	5.954,18	=	0,99
Totale residui passivi					

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	15.500,63	=	172.297,41	=	0,09
Totale impegni + Residui passivi					

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	166.379,29	=	656	=	253,63
Numero alunni					

CONCLUSIONI

La gestione dell'esercizio in esame si è svolta con regolarità ed in ottemperanza alle vigenti norme in materia. Tutte le entrate e tutte le spese sono state debitamente documentate.

L'attività amministrativa è stata improntata a criteri di trasparenza, di efficienza e di economicità. La gestione finanziaria è stata ordinata e corretta sotto l'aspetto contabile ed ha avuto riflessi positivi sia per quanto riguarda l'attività didattica delle materie curriculari, sia per quanto riguarda le attività integrative riferibili soprattutto ai progetti attuati nell'ambito dell'autonomia scolastica, conseguendo gli obiettivi prefissati dei vari progetti.

Non esistono contabilità e gestioni fuori bilancio.

La presente relazione viene allegata al Conto Consuntivo predisposto dal Direttore dei servizi generali e amministrativi

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Serena Di Giacinto