



## Ministero dell'Istruzione

ISTITUTO COMPRENSIVO VIA LIBERTA'

Via Agadir,7 – Tel. 02.5279159/5278790 Fax 02.5279085  
C.F. 97666820150 - C.M. MIIC8FA00V- e-mail: [miic8fa00v@istruzione.it](mailto:miic8fa00v@istruzione.it)  
pec:miic8fa00v@pec.istruzione.it  
20097 SAN DONATO MILANESE (MI)

### 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 22/11/2019 con provvedimento n. 93 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

#### RIEPILOGO DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			<b>767.386,13</b>
	Competenza	270.200,61	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	6.260,23	
	Totale(1)	276.460,84	
	Competenza	540.220,21	
SOMME PAGATE			
	Residui	22.305,79	
	Totale(2)	562.526,00	
Differenza (1-2)			<b>-286.065,16</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			<b>481.320,97</b>



## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	% Disponibilità (b/a)
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 762.262,41		
02-Finanziamenti dall'Unione europea	€ 13.000,00	€ 13.000,00	100%
03-Finanziamenti dello Stato	€ 115.747,42	€ 115.747,42	100%
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00	€ 0,00	0%
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 106.547,33	€ 106.547,33	100%
06-Contributi da privati	€ 87.277,82	€ 87.277,82	100%
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0%
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 550,00	€ 550,00	100%
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	0%
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	0%
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	0%
12-Altre entrate	€ 9,00	€ 9,00	100%
13-Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0%
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 1.085.393,98</b>	<b>€ 323.131,57</b>	<b>30%</b>
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>€ 346.718,61</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 669.850,18</b>	

## 2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	% Utilizzo (b/a)
<b>Attività</b>	<b>€ 384.435,04</b>	<b>€ 269.930,68</b>	<b>70%</b>
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 148.973,73	€ 110.158,04	74%
A02-Funzionamento amministrativo	€ 13.379,49	€ 2.405,44	18%
A03-Didattica	€ 157.619,60	€ 105.344,70	67%
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 0,00	€ 0,00	0%
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	€ 61.000,96	€ 52.022,50	85%
A06-Attività di orientamento	€ 3.461,26	€ 0,00	0%
<b>Progetti</b>	<b>€ 684.123,78</b>	<b>€ 399.919,50</b>	<b>58%</b>
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 0,00	€ 0,00	0%
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 669.839,13	€ 398.135,58	59%
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 1.249,56	€ 0,00	0%
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 11.578,12	€ 1.783,92	15%
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 1.456,97	€ 0,00	0%
<b>Gestioni economiche</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0%</b>
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	0%
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	0%
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	0%
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	0%
<b>R98-Fondo di Riserva</b>	<b>€ 300,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0%</b>
<b>D100-Disavanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>0%</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 1.068.858,82</b>	<b>€ 669.850,18</b>	<b>63%</b>
<b>Z101-Disponibilità finanziaria da programmare</b>			
<b>Avanzo di competenza</b>			
<b>Totale a pareggio</b>		<b>€ 669.850,18</b>	

*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.*

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro **404.621,96** così determinato:

<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>			
	Esercizio Corrente	52.930,96	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	0	
	Totale(1)	52.930,96	
	Esercizio Corrente	129.629,97	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	0	
	Totale(2)	129.629,97	
Differenza (1-2)			<b>-76.699,01</b>
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			<b>481.320,97</b>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			<b>404.621,96</b>

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro **-346.718,61** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	<b>323.131,57</b>
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	<b>669.850,18</b>
AVANZO ESERCIZIO 2020	<b>-346.718,61</b>

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

<b>Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO</b>	
Previsione iniziale	19.045,16
Somme Riscosse	0
Somme da riscuotere	0
Differenza	19.045,16

<b>Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO</b>			
Previsione iniziale			708.029,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1	ADEGUAMENTO DELL'AVANZO PRESUNTO A QUELLO DEFINITIVO AL 31/12/2019	35.187,96
Previsione definitiva			743.217,25
Somme Riscosse			0
Somme da riscuotere			0
Differenza			743.217,25

<b>Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/05/2020	5	PONFESR- REALIZZAZIONE SMART CLASS PER LA SCUOLA DI PRIMO CICLO	13.000,00
Previsione definitiva			13.000,00
Somme Riscosse			0
Somme da riscuotere			13.000,00
Differenza			0

<b>Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA</b>			
Previsione iniziale			22.929,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/11/2020	13	FINANZIAMENTO MIUR DOTAZIONE ORDINARIA 4/12	11.438,67
Previsione definitiva			34.368,00
Somme Riscosse			34.368,00
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

<b>Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	3	AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE	1.000,00
07/04/2020	4	FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' DIDATTICA ON LINE - CORONAVIRUS	18.041,38
06/08/2020	12	FINANZIAMENTO MIUR A.F. 2020 DL 34_2020 ARTICOLO 231 COMMA 1 (50.000,00)	50.114,56
26/11/2020	14	FINANZIAMENTO MIUR: A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO A.S. 2020/21	423,81
26/11/2020	15	FINANZIAMENTO MIUR A.F.2020 PER ASSISTENZA PSICOLOGICA A.S. 2020/21	1.600,00
26/11/2020	16	FINANZIAMENTO MIUR PER DIDATTICA ALUNNI DIVERSAM_ABILI A.S. 2020/21	65

26/11/2020	17	FINANZIAMENTO MIUR PER Art.21  DL 137/2020 misure didattica digitale integrata A.S. 2020/2021	10.134,67
Previsione definitiva			81.379,42
Somme Riscosse			81.379,42
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			76.327,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		-38.605,33
09/07/2020	10	LIQUIDAZIONE RIMBORSO INDENNIZZO SINISTRO DEL 7-12-2019 C-O SC.MEDIA DE GASPERI	700
29/12/2020	23	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE SDM	-37.722,03
29/12/2020	24	FINANZIAMENTO COMUNE DI SDM PER PROGETTO SAS SCUOLA DELL'INFANZIA	100.947,33
26/11/2020	22		3.640,00
Previsione definitiva			105.287,33
Somme Riscosse			65.428,37
Somme da riscuotere			39.858,96
Differenza			0

<b>Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	3	AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE	1.260,00
Previsione definitiva			1.260,00
Somme Riscosse			1.260,00
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

<b>Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI</b>			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2020	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ISCRIZIONI ALUNNI A.S. 2020/2021	9.490,00
29/12/2020	25	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONE IN AUMENTO PER CONTRIBUTO ISCRIZIONE ALUNNI AS 2020/2021	476
Previsione definitiva			9.966,00
Somme Riscosse			9.966,00
Somme da riscuotere			0
Differenza			0



**Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO**

Previsione iniziale			76.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/07/2020	9	ASSESTAMENTO A5 - USCITE DIDATTICHE	-25.341,92
Previsione definitiva			51.158,08
Somme Riscosse			51.158,08
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

**Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI**

Previsione iniziale			11.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	26	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONE IN DIMINUZIONE CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	-1.876,00
Previsione definitiva			9.624,00
Somme Riscosse			9.624,00
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			1.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2020	18	PERSONALE SCOLASTICO/CONTRIBUTO ASSICURATIVO DOCENTI/ATA PLESSI ISTITUTO A.S.2020/21	50
29/12/2020	27	PERSONALE SCOLASTICO/CONTRIBUTO ASSICURATIVO DOCENTI/ATA PLESSI ISTITUTO A.S.2020/21	216
Previsione definitiva			1.266,00
Somme Riscosse			1.266,00
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			16.817,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		-1.000,00
27/01/2020	2	contributo volontario straordinario	2.121,20
28/06/2020	8	ASSESTAMENTO	-6.103,00
26/11/2020	19	VERSAMENTO GENITORI ISTITUTO COMPENSIVO /QUOTA PER ACQUISTO LIBRETTI ALUNNI A.S. 2020-2021	1.350,54
26/11/2020	20	VERSAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE PER PROGETTO  "Educazione Civica Inglese" PLESSO DE GASPERI A.S. 2020/2021	867

29/12/2020	28	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONI IN AUMENTO QUOTA PROGETTO ED. CIV. IN INGLESE E PROGETTO MANI IN ORTO	1.211,00
Previsione definitiva			15.263,74
Somme Riscosse			15.191,74
Somme da riscuotere			72
Differenza			0

**Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE**

Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	29	VARIAZIONE IN AUMENTO PER RIMBORSO SPESE BANCARIE IMPUTATE AD IBAN ERRATO	550
Previsione definitiva			550
Somme Riscosse			550
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

**Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA**

Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	2	contributo volontario straordinario	0,04
Previsione definitiva			0,04
Somme Riscosse			0,04
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2020	11	INTEGRAZIONE PROGETTO PON MOD. 38	8,96
Previsione definitiva			8,96
Somme Riscosse			8,96
Somme da riscuotere			0
Differenza			0

Riassumendo:

PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE	DIFFERENZE IN + O IN -
1.085.393,98	323.131,57	270.200,61	52.930,96	762.262,41

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			90.415,65
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		1.427,15
27/01/2020	2	CONTRIBUTO VOLONTARIO STRAORDINARIO	2.121,24
07/04/2020	4	FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' DIDATTICA ON LINE - CORONAVIRUS	7.349,52
09/07/2020	10	LIQUIDAZIONE RIMBORSO INDENNIZZO SINISTRO DEL 7- 12-2019 C-O SC.MEDIA DE GASPERI	700
06/08/2020	12	FINANZIAMENTO MIUR A.F. 2020 DL 34_2020 ARTICOLO 231 COMMA 1 (50.000,00)	50.114,56

29/11/2020	13	FINANZIAMENTO MIUR DOTAZIONE ORDINARIA 4/12	11.438,67
29/12/2020	23	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE SDM	-8.790,00
29/12/2020	24	FINANZIAMENTO COMUNE DI SDM PER PROGETTO SAS SCUOLA DELL'INFANZIA	24.348,96
29/12/2020	26	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONE IN DIMINUZIONE CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	-1.876,00
29/12/2020	27	PERSONALE SCOLASTICO/CONTRIBUTO ASSICURATIVO DOCENTI/ATA PLESSI ISTITUTO A.S.2020/21	216
29/12/2020	30	SPOSTAMENTO AVANZO VINCOLATO COMUNE SDM DA A1 AD A3 PER COPERTURA PROGETTO SAS	-28.492,02
Previsione definitiva			148.973,73
Somme Pagate			80.982,03
Somme da pagare			29.176,01
Economie			38.815,69

<b>Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO</b>			
Previsione iniziale			15.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		-2.320,51
26/11/2020	18	PERSONALE SCOLASTICO/CONTRIBUTO ASSICURATIVO DOCENTI/ATA PLESSI ISTITUTO A.S.2020/21	50

29/12/2020	29	VARIAZIONE IN AUMENTO PER RIMBORSO SPESE BANCARIE IMPUTATE AD IBAN ERRATO	550
Previsione definitiva			13.379,49
Somme Pagate			2.289,49
Somme da pagare			115,95
Economie			10.974,05

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			27.255,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		115,36
07/04/2020	4	FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' DIDATTICA ON LINE - CORONAVIRUS	8.527,36
26/11/2020	14	FINANZIAMENTO MIUR: A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO A.S. 2020/21	423,81
26/11/2020	15	FINANZIAMENTO MIUR A.F.2020 PER ASSISTENZA PSICOLOGICA A.S. 2020/21	1.600,00
26/11/2020	16	FINANZIAMENTO MIUR PER DIDATTICA ALUNNI DIVERSAM_ABILI A.S. 2020/21	65
26/11/2020	19	VERSAMENTO GENITORI ISTITUTO COMPRENSIVO /QUOTA PER ACQUISTO LIBRETTI ALUNNI A.S. 2020-2021	1.350,54
26/11/2020	21	VERSAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE PER ISCRIZIONI ALUNNI A.S. 2020/2021	9.490,00
26/11/2020	22		3.640,00

29/12/2020	23	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE SDM	-7.685,10
29/12/2020	24	FINANZIAMENTO COMUNE DI SDM PER PROGETTO SAS SCUOLA DELL'INFANZIA	73.313,97
29/12/2020	25	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONE IN AUMENTO PER CONTRIBUTO ISCRIZIONE ALUNNI AS 2020/2021	476
29/12/2020	28	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONI IN AUMENTO QUOTA PROGETTO ED. CIV. IN INGLESE E PROGETTO MANI IN ORTO	420
29/12/2020	30	SPOSTAMENTO AVANZO VINCOLATO COMUNE SDM DA A1 AD A3 PER COPERTURA PROGETTO SAS	28.492,02
26/11/2020	17	FINANZIAMENTO MIUR PER Art.21 DL 137/2020 misure didattiche integrate A.S. 2020/2021	10.134,67
Previsione definitiva			157.619,60
Somme Pagate			11.139,75
Somme da pagare			94.204,95
Economie			52.274,90

Si è resa necessaria la variazione di € 73.313,97 per la realizzazione dell'attività di supporto educativo alla scuola dell'infanzia finanziato dal comune di San Donato Milanese.

<b>Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO</b>			
Previsione iniziale			93.274,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		-8.691,61
25/05/2020	6	RIMBORSO GITE - GITE ANNULLATE CAUSA COVID19	2.510,00

08/07/2020	9	ASSESTAMENTO A5 - USCITE DIDATTICHE	-25.341,92
29/12/2020	23	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE SDM	-750
Previsione definitiva			61.000,96
Somme Pagate			52.022,50
Somme da pagare			0
Economie			8.978,46

<b>Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO</b>			
Previsione iniziale			3.073,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		387,58
Previsione definitiva			3.461,26
Somme Pagate			0
Somme da pagare			0
Economie			3.461,26

<b>Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"</b>			
Previsione iniziale			105.757,91
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/07/2020	11	INTEGRAZIONE PROGETTO PON MOD. 38	8,96
15/01/2020	1		4.556,66
28/06/2020	8	ASSESTAMENTO	-6.103,00
26/11/2020	20	VERSAMENTO CONTRIBUTO FAMIGLIE PER PROGETTO  "Educazione Civica Inglese" PLESSO DE GASPERI A.S. 2020/2021	867
29/12/2020	23	MINOR FINANZIAMENTO COMUNE SDM	-20.496,93



29/12/2020	28	FAMIGLIE ALUNNI VARIAZIONI IN AUMENTO QUOTA PROGETTO ED. CIV. IN INGLESE E PROGETTO MANI IN ORTO	791
07/04/2020	4	FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' DIDATTICA ON LINE - CORONAVIRUS	1.443,00
29/12/2020	24	FINANZIAMENTO COMUNE DI SDM PER PROGETTO SAS SCUOLA DELL'INFANZIA	3.284,40
11/05/2020	5	PONFESR- REALIZZAZIONE SMART CLASS PER LA SCUOLA DI PRIMO CICLO	13.000,00
25/05/2020	7	DIMENSIONAMENTO 3° CIRCOLO SAN DONATO MIL.SE	566.730,13
Previsione definitiva			669.839,13
Somme Pagate			392.002,52
Somme da pagare			6.133,06
Economie			271.703,55

A carico di questo Progetto sono state imputate le spese per il pagamento dei debiti non pagati dalla Direzione Didattica 3° Circolo accorpata all'istituto Comprensivo "Via Libertà" il 01/09/2019.

<b>Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"</b>			
Previsione iniziale			249,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	3	AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE	1.000,00
Previsione definitiva			1.249,56
Somme Pagate			0
Somme da pagare			0
Economie			1.249,56

<b>Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE</b>			
Previsione iniziale			9.488,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/01/2020	1		108
19/03/2020	3	AZIONE 28 ANIMATORE DIGITALE	1.260,00
07/04/2020	4	FINANZIAMENTI PER ATTIVITA' DIDATTICA ON LINE - CORONAVIRUS	721,5
Previsione definitiva			11.578,12
Somme Pagate			1.783,92
Somme da pagare			0
Economie			9.794,20

<b>Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"</b>	
Previsione iniziale	1.456,97
Somme Pagate	0
Somme da pagare	0
Economie	1.456,97

Riassumendo:

PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZE IN + O IN -
1.068.858,82	669.850,18	540.220,21	129.629,97	399.008,64

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 767.386,13
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 6.260,23	€ 270.200,61	€ 276.460,84	
Pagamenti	€ 22.305,79	€ 540.220,21	€ 562.526,00	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 481.320,97
Residui Attivi	€ 0,00	€ 52.930,96		€ 52.930,96
Residui Passivi	€ 0,00	€ 129.629,97		€ 129.629,97
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 404.621,96

## STATO PATRIMONIALE

Dallo Stato Patrimoniale risulta una consistenza patrimoniale pari a € **428.696,83**. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	116.676,32	-15.902,44	100.773,88
Totale Disponibilità	784.629,92	-327.077,00	457.552,92
Deficit patrimoniale	0	0	0
Totale Attivo	<b>€ 901.306,24</b>	<b>-€ 342.979,44</b>	<b>€ 558.326,80</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	22.367,51	107.262,46	129.629,97
Consistenza Patrimoniale	878.938,73	-450.241,90	428.696,83
Totale Passivo	<b>€ 901.306,24</b>	<b>-€ 342.979,44</b>	<b>€ 558.326,80</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 17.243,79	€ 6.260,23	€ 10.983,56	€ 52.930,96	€ -10.983,56	€ 52.930,96

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 22.367,51	€ 22.305,79	€ 61,72	€ 129.629,97	€ -61,72	€ 129.629,97

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	8.089,23	1,20%
02	Acquisto di beni di consumo	107.474,24	16,04%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	225.514,18	33,67%
04	Acquisto di beni d'investimento	2.837,01	0,42%
05	Altre spese	325.885,52	48,66%
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	50,00	0,01%
	<b>Totale generale</b>	<b>669.850,18</b>	<b>100%</b>

## 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 € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 46 del 05/02/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 125 del 23/12/2020.

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.

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	323.131,57	
Indice di dipendenza finanziaria	= _____		= 0,30

	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	1.085.393,98	
--	--	--------------	--

	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	52.930,96	
Incidenza residui attivi	= _____		= 0,16

	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	323.131,57	
--	--	------------	--

	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	129.629,97	
--	--	------------	--

	= _____			= 0,19
--	---------	--	--	--------

	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	669.850,18	
--	---	------------	--

	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	6.260,23	
--	---	----------	--

	= _____			= 1,00
--	---------	--	--	--------

	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	6.260,23	
--	---	----------	--

	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	22.305,79	
--	---	-----------	--

	= _____			= 1,00
--	---------	--	--	--------

	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	22.305,79	
--	--	-----------	--

Pagamenti competenza residuo 562.526,00  
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = **0,81**

Impegni comp. res. pass. iniz. 692.155,97  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 129.629,97  
(tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = \_\_\_\_\_ = \_\_\_\_\_ = **0,19**

Impegni comp. res. pass. iniz. 692.155,97  
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

### **Indice annuale di tempestività dei pagamenti:**

Indice Annuale =  $\frac{\text{Somma (imp. Fatt X gg ritardo)}}{\text{Somma fatture pagate}}$  =  $\frac{-3.115.429,41}{124.511,83}$  = **-25,02**

<b>CONCLUSIONI</b>
--------------------

**IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI**

Dott.ssa JESSICA MADDALONI

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. FABIO FAVENTO