



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'UMBRIA

ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. PERUGIA 15

VIA V. Hugo, 3

06134 PERUGIA (PG)

Codice Fiscale: 94152370543 Codice Meccanografico: PGIC85600V

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

La presente relazione illustrativa del Conto Consuntivo esercizio finanziario 2020 ha lo scopo di evidenziare, attraverso la presentazione e l'analisi dei dati di bilancio, secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni, i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel POF triennale dell'Istituzione scolastica.

Dalle risultanze del conto consuntivo si evidenzia che l'Istituto ha garantito un **funzionamento amministrativo e didattico** conforme a quanto richiesto dalle autorità istituzionali e sanitarie al fine di prevenire e contenere il diffondersi del contagio da COVID-19.

In tale contesto si inseriscono le spese per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale, di prodotti speciali per la pulizia delle superfici, di cartellonistica informativa e segnaletica, di dispositivi informatici da dare in comodato d'uso per la didattica a distanza, nonché la formazione per docenti e personale ATA per garantire strategie didattiche adeguate alla situazione e sicurezza sanitaria.

L'attività didattica ordinaria si è focalizzata sull'erogazione di contenuti volti all'acquisizione e al consolidamento delle competenze di base da parte degli alunni.

I periodi, prolungati, di interruzione delle lezioni hanno condizionato le attività progettuali programmate impedendone la parziale o totale realizzazione.

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riassume i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/12/2019 con provvedimento n. 12 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	254.178,11	Programmazione definitiva	254.178,11	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	150.128,85	Impegni	166.433,20	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -16.304,35
competenza	148.352,85	competenza	149.941,05	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	18.885,16	Pagamenti	33.358,20	-16.061,24
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	1.776,00	Somme rimaste da pagare	16.492,15	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -14.716,15
(+) (+)				
Residui non riscossi anni precedenti	5.443,86	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=) (=)				
Totale residui attivi	7.219,86	Totale residui passivi	16.492,15	<i>Sbilancio residui (b)</i> -9.272,29
			Saldo cassa iniziale (c)	104.555,26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			(a+b+c)	79.221,73

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	104.049,26	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	102.112,05	102.112,05	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	3.948,62	3.948,62	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	5.829,36	5.829,36	100,00%
Contributi da privati	25.238,75	25.238,75	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	0,07	0,07	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	254.178,11	150.128,85	
Disavanzo di competenza		16.304,35	
Totale a pareggio		166.433,20	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 – Non vincolato

Previsione iniziale € 51.392,88
Variazioni in corso d'anno € -7.895,58

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	-7.895,58	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019

Previsione definitiva € 43.497,30
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 57.302,18
Variazioni in corso d'anno € 3.249,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	3.249,78	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019

Previsione definitiva € 60.551,96
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

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

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
19/05/2020		E	13.000,00	Finanziamento europeo PON "per la scuola" FESR nota autorizzazione prot. n. AOODGEFID10464 del 05/05/2020

Previsione definitiva € 13.000,00
Somme accertate € 13.000,00
Riscosso € 11.224,00
Rimaste da riscuotere € 1.776,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Pon per la scuola € 13.000,00
Annotazioni:

02 / 03 – Altri finanziamenti dall'Unione Europea

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

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 17.085,99

Variazioni in corso d'anno € 8.164,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
25/11/2020	2	C	8.164,01	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020

Previsione definitiva € 25.250,00
 Somme accertate € 25.250,00
 Riscosso € 25.250,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

03 / 02 – Dotazione perequativa

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

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

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

03 / 04 – Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)

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

03 / 05 – Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato

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

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 76.862,05

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
03/03/2020		E	4.303,77	Finanziamento statale per acquisto materiali di pulizia e.f. 2020 nota MIUR prot. n. 3746 del 17/02/2020
03/03/2020		E	4.927,42	Finanziamento statale per servizi di pulizia e sorveglianza periodo genn febr. 2020. nota MI prot. n. 4889 del 28/02/2020
02/04/2020		E	11.395,13	Finanziamento statale nota MIUR 562 del 28/03/2020 "Emergenza COVID 19" (attrezzature/apparecchi/conessioni/formazione)
02/04/2020		E	5.114,38	Finanziamento statale nota MIUR 8308 del 01/04/2020 Emergenza COVID 19 (pulizia uffici pubblici)
02/04/2020		E	1.000,00	Finanziamento statale Piano Nazionale Scuola Digitale PNSD nota MIUR prot. n. 4203 del 20/03/2020
11/06/2020		E	37.343,32	Finanziamenti statali Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 nota MIUR 13449 del 30/05/20 per l'avvio dell'a.s. 20/21
10/11/2020		E	1.600,00	Finanziamento statale per assistenza psicologica e.f. 2020
19/11/2020		E	10.788,21	Finanziamento statale art. 21 DL n. 137 del 28/10/20 per acquisto strumenti DAD nota MIUR prot. n. 33100 del 16/11/2020
25/11/2020	2	C	389,82	Finanziamento statale per funzionamento amministrativo e didattico per alunni diversamente abili € 105,00 e orientamento € 284,82

Previsione definitiva € 76.862,05
 Somme accertate € 76.862,05
 Riscosso € 76.862,05
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Risorse ex art 231 comma 1 D.L. 34/2020 € 37.343,32 - 02) Altri finanziamenti vincolati dello Stato € 28.730,52 -
03) Risorse art. 21 DL 137 del 28/10/20 € 10.788,21

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 01 – Dotazione ordinaria

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

04 / 02 – Dotazione perequativa

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

04 / 03 – Altri finanziamenti non vincolati

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

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.948,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/03/2020		E	1.731,35	Finanziamento Regione Umbria Emergenza COVID 19 Sostegno alla didattica a distanza DGR n. 214 del 25/03/2020
25/11/2020		E	2.217,27	Finanziamento Regione Umbria per DAD a.s. 2020/21 nota DGR n. 1043 del 04/11/20

Previsione definitiva € 3.948,62
Somme accertate € 3.948,62
Riscosso € 3.948,62
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

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

05 / 01 – Provincia non vincolati

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

05 / 02 – Provincia vincolati

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

05 / 03 – Comune non vincolati

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.837,36

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
16/12/2020		E	3.837,36	Contributo del Comune di Perugia per Offerte Culturali a.s. 2019/20

Previsione definitiva € 3.837,36
Somme accertate € 3.837,36
Riscosso € 3.837,36
Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
01) Offerte culturali € 3.837,36

Annotazioni:

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.992,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2020		E	1.008,00	Acconto attività di formazione ITIS Volta Nota USR per l'Umbria del 27/12/2019
11/09/2020	1	C	234,00	Contributo Università di Siena per convenzione tirocinanti
30/12/2020		E	750,00	Contributo progetto "I ponti comunicativi"

Previsione definitiva € 1.992,00

Somme accertate € 1.992,00

Riscosso € 1.992,00

Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Università € 234,00 - 02) Istituzioni scolastiche € 1.758,00

Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

[06 - Contributi da privati]**06 / 01 – Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.330,75

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
20/02/2020		E	6.306,88	Contributo genitori per esperti esterni Thebris 2° contratto 3.786,88 - Krajem 2.520,00
26/02/2020		E	4.505,00	Contributo genitori per certificazioni linguistiche KEY 53 alunni x 85,00
10/11/2020		E	524,00	Contributi genitori per servizio di pre e post scuola
16/12/2020		E	92,00	Contributo genitori per servizio pre post scuola
30/12/2020		E	-1.672,13	Variazione offerte culturali per cessazione attività causa COVID
30/12/2020		E	-425,00	Variazione certificazioni linguistiche per cessazione attività causa COVID

Previsione definitiva € 9.330,75

Somme accertate € 9.330,75

Riscosso € 9.330,75

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) certificazioni linguistiche € 4.080,00 - 02) pre post € 616,00 - 03) offerte culturali € 4.634,75

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

06 / 03 – Contributi per mensa scolastica

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.100,00

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

20/02/2020		E	2.840,00	Contributo genitori per uscite didattiche Sansepolcro 600,00 - Gubbio 440,00 - Roma Montecitorio 900,00 - Roma Palazzo Madama 900,00
20/02/2020		E	12.450,00	Contributo genitori per viaggi estero Francia Le Vigan 7.500,00 - Nizza 4.950,00
30/12/2020		E	-6.190,00	Variazione viaggi istruzione per cessazione attività causa COVID

Previsione definitiva € 9.100,00
 Somme accertate € 9.100,00
 Riscosso € 9.100,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) viaggi all'estero € 7.860,00 - 02) viaggi e visite istruzione Italia € 1.240,00

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 6.331,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/10/2020		E	6.167,00	Contributo genitori per assicurazione alunni a.s. 2020/21
16/12/2020		E	164,00	Contributo genitori per assicurazione alunni a.s. 2020/21

Previsione definitiva € 6.331,00
 Somme accertate € 6.331,00
 Riscosso € 6.331,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 42,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/12/2020		E	42,00	Contributo assicurazione personale scolastico

Previsione definitiva € 42,00
 Somme accertate € 42,00
 Riscosso € 42,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 31,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/02/2020		E	31,00	Contributo genitori per ampliamento dell'offerta formativa

Previsione definitiva € 31,00
 Somme accertate € 31,00
 Riscosso € 31,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) ampliamento offerta formativa € 31,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

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

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 404,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/06/2020		E	200,00	Premio Gesenu per progetto didattico a.s. 2019/20 infanzia Ponte Pattoli e Primaria di Solfagnano
25/11/2020	2	C	204,00	Saldo convenzione frutta e verdura nelle scuole a.s. 2019/20

Previsione definitiva € 404,00
 Somme accertate € 404,00
 Riscosso € 404,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Gesenu € 200,00 - 03) Frutta e verdura nelle scuole € 204,00

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

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

06 / 11 – Contributi da imprese vincolati

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

06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.

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

[07 - Proventi da gestioni economiche]

07 / 01 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni

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

07 / 02 – Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di serv.

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

07 / 03 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di ben

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

07 / 04 – Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di serv.

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

07 / 05 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita beni

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

07 / 06 – Attività per c.terzi - Proventi dalla vendita serv

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

07 / 07 – Attività convittuale

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

[08 - Rimborsi e restituzione somme]

08 / 01 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Cent.

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

08 / 02 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Amm. Loc.

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

08 / 03 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Enti Prev.

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

08 / 04 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Famiglie

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

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

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

08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP

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

[09 - Alienazione di beni materiali]**09 / 01 – Alienazione di Mezzi di trasporto stradali**

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

09 / 02 – Alienazione di Mezzi di trasporto aerei

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

09 / 03 – Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua

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

09 / 04 – Alienazione di mobili e arredi per ufficio

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

09 / 05 – Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pert.

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

09 / 06 – Alienazione di mobili e arredi per laboratori

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

09 / 07 – Alienazione di mobili e arredi n.a.c.

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

09 / 08 – Alienazione di Macchinari

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

09 / 09 – Alienazione di impianti

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

09 / 10 – Alienazione di attrezzature scientifiche

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

09 / 11 – Alienazione di macchine per ufficio

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

09 / 12 – Alienazione di server

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

09 / 13 – Alienazione di postazioni di lavoro

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

09 / 14 – Alienazione di periferiche

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

09 / 15 – Alienazione di apparati di telecomunicazione

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

09 / 16 – Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia

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

09 / 17 – Alienazione di hardware n.a.c.

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

09 / 18 – Alienazione di Oggetti di valore

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

09 / 19 – Alienazione di diritti reali

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

09 / 20 – Alienazione di Materiale bibliografico

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

09 / 21 – Alienazione di Strumenti musicali

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

09 / 22 – Alienazioni di beni materiali n.a.c.

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

[10 - Alienazione di beni immateriali]**10 / 01 – Alienazione di software**

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

10 / 02 – Alienazione di Brevetti

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

10 / 03 – Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'aut.

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

10 / 04 – Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.

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

[11 - Sponsor e utilizzo locali]**11 / 01 – Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni**

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

11 / 02 – Diritti reali di godimento

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

11 / 03 – Canone occupazione spazi e aree pubbliche

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

11 / 04 – Proventi da concessioni su beni

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

[12 - Altre entrate]**12 / 01 – Interessi**

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

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,07

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
26/02/2020		E	0,07	Contributo genitori per ampliamento dell'offerta formativa e interessi Banca d'Italia

Previsione definitiva € 0,07
 Somme accertate € 0,07
 Riscosso € 0,07
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

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

[13 - Mutui]**13 / 01 – Mutui**

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

13 / 02 – Anticipazioni da Istituto cassiere

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

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	182.575,64	128.421,82	70,34%
Progetti	71.002,47	38.011,38	53,54%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	600,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	254.178,11	166.433,20	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		166.433,20	

(*) 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 € 23.802,41
Variazioni in corso d'anno € 10.701,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/03/2020		E	2/3	4.303,77	Finanziamento statale per acquisto materiali di pulizia e.f. 2020 nota MIUR prot. n. 3746 del 17/02/2020
03/03/2020		E	3/10	4.927,42	Finanziamento statale per servizi di pulizia e sorveglianza periodo genn febr. 2020. nota MI prot. n. 4889 del 28/02/2020
19/05/2020		E	2/3	-2.129,52	Storno fondi da A01 a A01.8 per acquisto materiali Covid 19
10/11/2020		E	3/2	1.600,00	Finanziamento statale per assistenza psicologica e.f. 2020
13/11/2020		E	2/3	-2.500,00	Storno fondi A01 da 2/3/10 a 3/7/6 e A03 da 2/1/1 a 2/1/2
13/11/2020		E	3/7	2.500,00	Storno fondi A01 da 2/3/10 a 3/7/6 e A03 da 2/1/1 a 2/1/2
25/11/2020	2	C	3/8	2.000,00	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020
22/12/2020		E	2/3	-1.571,55	Storno fondi A01 da 2/3/10 a 3/7/6 per acquisto software Nuvola e Axios
22/12/2020		E	3/7	1.571,55	Storno fondi A01 da 2/3/10 a 3/7/6 per acquisto software Nuvola e Axios

Previsione definitiva € 34.504,08
Somme impegnate € 27.227,04
Pagato € 22.131,94
Rimasto da pagare € 5.095,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 61.802,62
Residua disponibilità finanz € **34.575,58**

Attività - A01.8 - Emergenza COVID 19 Risorse ex art. 77 DL 18/2020

Risorse ex art. 77 DL 18/2020

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 7.243,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2020		E	2/3	5.114,38	Finanziamento statale nota MIUR 8308 del 01/04/2020 Emergenza COVID 19 (pulizia uffici pubblici)
19/05/2020		E	2/3	2.129,52	Storno fondi da A01 a A01.8 per acquisto materiali Covid 19
21/07/2020		E	2/1	85,40	Storno fondi A01.8 da 2/3/10 a 2/1/3
21/07/2020		E	2/3	-85,40	Storno fondi A01.8 da 2/3/10 a 2/1/3

Previsione definitiva € 7.243,90
Somme impegnate € 7.243,90
Pagato € 7.243,90
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.114,38
Residua disponibilità finanz € **-2.129,52**

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

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 25.169,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2020		E	2/3	20.000,00	Finanziamenti statali Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 nota MIUR 13449 del 30/05/20 per l'avvio dell'a.s. 20/21
11/09/2020	1	C	2/3	169,02	Contributo Università di Siena per convenzione tirocinanti
11/09/2020	1	C	2/3	5.000,00	Storno fondi ex art 231 D.L. 19/20 da A02.11 a A01.10 e A03,12

Previsione definitiva € 25.169,02
 Somme impegnate € 25.166,31
 Pagato € 25.166,31
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanz € -25.166,31

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 9.098,68
 Variazioni in corso d'anno € 427,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	2/1	-572,22	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
23/06/2020		E	3/2	1.000,00	Storno fondi A02 da 4/3/17 a 3/2/5 PO2.8 da 4/3/20 a 2/3/9
23/06/2020		E	4/3	-1.000,00	Storno fondi A02 da 4/3/17 a 3/2/5 PO2.8 da 4/3/20 a 2/3/9
25/11/2020	2	C	2/1	1.000,00	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020

Previsione definitiva € 9.526,46
 Somme impegnate € 3.817,21
 Pagato € 2.815,16
 Rimasto da pagare € 1.002,05 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 9.526,46
 Residua disponibilità finanz € 5.709,25

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale € 26.548,40
 Variazioni in corso d'anno € 7.587,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	2/1	-5.323,36	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
01/01/2020		E	4/3	-2.000,00	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
21/02/2020		E	2/1	-678,42	Storno fondi A03 da 2/1/1 a 2/1/2 e 2/3/6
21/02/2020		E	2/3	678,42	Storno fondi A03 da 2/1/1 a 2/1/2 e 2/3/6
15/09/2020		E	4/3	-53,51	Storno fondi da A03 a A03.7 (fondi regionali insufficienti)
29/09/2020		E	1/2	-48,00	Storno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
29/09/2020		E	9/2	48,00	Storno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
08/10/2020		E	3/11	6.167,00	Contributo genitori per assicurazione alunni a.s. 2020/21
10/11/2020		E	1/2	524,00	Contributi genitori per servizio di pre e post scuola

25/11/2020		E	2/1	-885,30	Storno fondi per acquisto accessori per attività sportiva A03 da 2/1/2 a 2/3/6 e assistenza informatica da 2/1/2 a 3/6/6
25/11/2020		E	2/3	805,20	Storno fondi per acquisto accessori per attività sportiva A03 da 2/1/2 a 2/3/6 e assistenza informatica da 2/1/2 a 3/6/6
25/11/2020		E	3/6	80,10	Storno fondi per acquisto accessori per attività sportiva A03 da 2/1/2 a 2/3/6 e assistenza informatica da 2/1/2 a 3/6/6
25/11/2020		E	4/3	2.217,27	Finanziamento Regione Umbria per DAD a.s. 2020/21 nota DGR n. 1043 del 04/11/20
25/11/2020	2	C	2/1	3.664,01	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020
25/11/2020	2	C	2/1	204,00	Saldo convenzione frutta e verdura nelle scuole a.s. 2019/20
25/11/2020	2	C	2/1	389,82	Finanziamento statale per funzionamento amministrativo e didattico per alunni diversamente abili € 105,00 e orientamento € 284,82
25/11/2020	2	C	3/7	500,00	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020
25/11/2020	2	C	4/3	1.000,00	Finanziamento statale per funzionamento amm.vo e didattico sett. dic. 2020
16/12/2020		E	1/2	92,00	Contributo genitori per servizio pre post scuola
16/12/2020		E	3/11	164,00	Contributo genitori per assicurazione alunni a.s. 2020/21
30/12/2020		E	3/11	42,00	Contributo assicurazione personale scolastico

Previsione definitiva	€	34.135,63	
Somme impegnate	€	19.344,08	
Pagato	€	19.344,08	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	34.189,14	
Residua disponibilità finanz	€	14.845,06	

Attività - A03.7 - Emergenza COVID 19 Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.504,99

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/03/2020		E	4/3	1.731,35	Finanziamento Regione Umbria Emergenza COVID 19 Sostegno alla didattica a distanza DGR n. 214 del 25/03/2020
02/04/2020		E	4/3	10.720,13	Finanziamento statale nota MIUR 562 del 28/03/2020 "Emergenza COVID 19" (attrezzature/apparecchi/connessioni/formazione)
15/09/2020		E	4/3	53,51	Storno fondi da A03 a A03.7 (fondi regionali insufficienti)
27/11/2020		E	4/3	-26,93	Storno fondi A03.7 da 4/3/17 a 9/2/2
27/11/2020		E	9/2	26,93	Storno fondi A03.7 da 4/3/17 a 9/2/2

Previsione definitiva	€	12.504,99
Somme impegnate	€	12.504,99
Pagato	€	12.504,99

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.451,48
 Residua disponibilità finanz € -53,51

Attività - A03.9 - Smart Class Avviso 4878/2020
 Smart Class Avviso 4878/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 13.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/05/2020		E	1/1	122,00	Finanziamento europeo PON "per la scuola" FESR nota autorizzazione prot. n. AOODGEFID10464 del 05/05/2020
19/05/2020		E	1/2	976,00	Finanziamento europeo PON "per la scuola" FESR nota autorizzazione prot. n. AOODGEFID10464 del 05/05/2020
19/05/2020		E	3/4	122,00	Finanziamento europeo PON "per la scuola" FESR nota autorizzazione prot. n. AOODGEFID10464 del 05/05/2020
19/05/2020		E	4/3	11.780,00	Finanziamento europeo PON "per la scuola" FESR nota autorizzazione prot. n. AOODGEFID10464 del 05/05/2020

Previsione definitiva € 13.000,00
 Somme impegnate € 12.400,97
 Pagato € 12.400,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 13.000,00
 Residua disponibilità finanz € 599,03

Attività - A03.12 - 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 € 12.343,32

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
11/06/2020		E	4/3	7.343,32	Finanziamenti statali Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 nota MIUR 13449 del 30/05/20 per l'avvio dell'a.s. 20/21
11/09/2020	1	C	4/3	5.000,00	Storno fondi ex art 231 D.L. 19/20 da A02.11 a A01.10 e A03,12
28/09/2020		E	3/7	1.281,00	Storno fondi A3.12 da 4/3/17 a 3/7/6 (acquisto software equatio)
28/09/2020		E	4/3	-1.281,00	Storno fondi A3.12 da 4/3/17 a 3/7/6 (acquisto software equatio)
07/10/2020		E	4/3	-3,02	Storno fondi A03 12 Risorse ex art 231 comma 1 D.L. 34/2020 da 4/3/17 a 9/2/2 per restituzione fondi non utilizzati
07/10/2020		E	9/2	3,02	Storno fondi A03 12 Risorse ex art 231 comma 1 D.L. 34/2020 da 4/3/17 a 9/2/2 per restituzione fondi non utilizzati

Previsione definitiva € 12.343,32
 Somme impegnate € 12.343,32
 Pagato € 11.062,32
 Rimasto da pagare € 1.281,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 12.343,32
 Residua disponibilità finanz € 0,00

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

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.788,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
19/11/2020		E	4/3	10.788,21	Finanziamento statale art. 21 DL n. 137 del 28/10/20 per acquisto strumenti DAD nota MIUR prot. n. 33100 del 16/11/2020

Previsione definitiva € 10.788,21
 Somme impegnate € 7.378,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 7.378,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 10.788,21
 Residua disponibilità finanz € 3.410,21

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

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 13.471,25
 Variazioni in corso d'anno € 9.888,78

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	3/12	788,78	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
20/02/2020		E	3/12	2.840,00	Contributo genitori per uscite didattiche Sansepolcro 600,00 - Gubbio 440,00 - Roma Montecitorio 900,00 - Roma Palazzo Madama 900,00
20/02/2020		E	3/12	12.450,00	Contributo genitori per viaggi estero Francia Le Vigan 7.500,00 - Nizza 4.950,00
29/09/2020		E	3/12	-456,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
29/09/2020		E	9/2	456,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
30/12/2020		E	3/12	-6.190,00	Variazione viaggi istruzione per cessazione attività causa COVID

Previsione definitiva € 23.360,03
 Somme impegnate € 996,00
 Pagato € 996,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.360,03
 Residua disponibilità finanz € 22.364,03

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

Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

Previsione iniziale € 7.986,03
 Variazioni in corso d'anno € 15.941,18

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	2/1	6.488,00	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
20/02/2020		E	3/2	6.306,88	Contributo genitori per esperti esterni Thebris 2° contratto 3.786,88 - Krajem 2.520,00
26/02/2020		E	3/2	31,07	Contributo genitori per ampliamento dell'offerta formativa e interessi Banca d'Italia
11/06/2020		E	3/2	200,00	Premio Gesenu per progetto didattico a.s. 2019/20 infanzia Ponte Pattoli e Primaria di Solfagnano
29/09/2020		E	3/2	-105,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
29/09/2020		E	9/2	105,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
16/12/2020		E	3/2	3.837,36	Contributo del Comune di Perugia per Offerte Culturali a.s. 2019/20
30/12/2020		E	3/2	-1.672,13	Variazione offerte culturali per cessazione attività causa COVID
30/12/2020		E	4/3	750,00	Contributo progetto "I ponti comunicativi"

Previsione definitiva € 23.927,21
 Somme impegnate € 7.209,72
 Pagato € 5.473,72

Rimasto da pagare € 1.736,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 23.927,21
 Residua disponibilità finanziarie € **16.717,49**

Progetti - P02.6 - FSE PON 10.2.1A

FSE PON 10.2.1A FONDI SOCIALI EUROPEI UM-2017-20

Previsione iniziale € 269,67
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 269,67
 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 € 269,67
 Residua disponibilità finanziarie € **269,67**

Progetti - P02.7 - FSE PON 10.2.2A

FSE PON 10.2.2A FONDI SOCIALI EUROPEI UM-2017-20

Previsione iniziale € 819,79
 Variazioni in corso d'anno € 0,00
 Previsione definitiva € 819,79
 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 € 819,79
 Residua disponibilità finanziarie € **819,79**

Progetti - P02.8 - SIAE Per chi crea

SIAE Per chi crea "Oltre la musica... un sogno per tutti"

Previsione iniziale € 25.000,00
 Variazioni in corso d'anno € -427,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	2/3	-427,00	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
23/06/2020		E	2/3	609,98	Storno fondi AO2 da 4/3/17 a 3/2/5 PO2.8 da 4/3/20 a 2/3/9
23/06/2020		E	4/3	-609,98	Storno fondi AO2 da 4/3/17 a 3/2/5 PO2.8 da 4/3/20 a 2/3/9
09/09/2020		E	1/1	-8.850,63	Storno fondi SIAE da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
09/09/2020		E	1/2	-3.749,37	Storno fondi SIAE da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
09/09/2020		E	1/3	12.600,00	Storno fondi SIAE da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
09/09/2020		E	2/1	-2.500,00	Storno fondi progetto SIAE P02.8 da 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/9 e da 3/2/9 a 4/1/3
09/09/2020		E	2/3	2.500,00	Storno fondi progetto SIAE P02.8 da 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/9 e da 3/2/9 a 4/1/3
09/09/2020		E	3/2	-488,00	Storno fondi progetto SIAE P02.8 da 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/9 e da 3/2/9 a 4/1/3
09/09/2020		E	4/1	488,00	Storno fondi progetto SIAE P02.8 da 2/1/2 e 2/1/3 a 2/3/9 e da 3/2/9 a 4/1/3

Previsione definitiva € 24.573,00
 Somme impegnate € 17.516,86
 Pagato € 17.516,86
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 24.573,00
 Residua disponibilità finanziarie € **7.056,14**

Progetti - P02.9 - Fondazione Cassa di Risparmio "L'indipendenza non è seconda a nessuno"

Fondazione Cassa di Risparmio "L'indipendenza non è seconda a nessuno"

Previsione iniziale € 9.998,82
 Variazioni in corso d'anno € -3.325,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	3/2	-3.390,00	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
23/07/2020		E	2/1	-220,49	Sorno fondi P02.9 da 2/1/2 e 4/3/16 a 2/3/9
23/07/2020		E	2/3	1.120,49	Sorno fondi P02.9 da 2/1/2 e 4/3/16 a 2/3/9
23/07/2020		E	4/3	-900,00	Sorno fondi P02.9 da 2/1/2 e 4/3/16 a 2/3/9
11/09/2020	1	C	3/2	64,98	Contributo Università di Siena per convenzione tirocinanti
16/09/2020		E	1/1	-2.067,47	Sorno fondi Progetto Fondazione Cassa di Risparmio P02.9 da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
16/09/2020		E	1/2	-2.336,70	Sorno fondi Progetto Fondazione Cassa di Risparmio P02.9 da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
16/09/2020		E	1/3	4.404,17	Sorno fondi Progetto Fondazione Cassa di Risparmio P02.9 da 1/1/1 e 1/2/1 a 1/3/8
17/09/2020		E	3/2	-1.000,00	Sorno fondi progetto Fondazione da 3/2/9 a 3/4/4 e 4/1/3
17/09/2020		E	3/4	1.000,00	Sorno fondi progetto Fondazione da 3/2/9 a 3/4/4 e 4/1/3
22/09/2020		E	1/3	-53,76	Sorno fondi P02.9 Progetto Fondazione da 1/3/8 e 2/3/9 a 3/2/9 per differenza fatturazione Pepita
22/09/2020		E	2/3	-35,91	Sorno fondi P02.9 Progetto Fondazione da 1/3/8 e 2/3/9 a 3/2/9 per differenza fatturazione Pepita
22/09/2020		E	3/2	89,67	Sorno fondi P02.9 Progetto Fondazione da 1/3/8 e 2/3/9 a 3/2/9 per differenza fatturazione Pepita

Previsione definitiva € 6.673,80
 Somme impegnate € 6.673,80
 Pagato € 6.673,80
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 6.673,80
 Residua disponibilità finanz € 0,00

Progetti - P03.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.080,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/02/2020		E	3/2	4.505,00	Contributo genitori per certificazioni linguistiche KEY 53 alunni x 85,00
29/09/2020		E	3/2	-170,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
29/09/2020		E	9/2	170,00	Sorno fondi per rimborsi alle famiglie per attività, gite ed esami key non effettuate causa COVID 19
30/12/2020		E	3/2	-425,00	Variazione certificazioni linguistiche per cessazione attività causa COVID

Previsione definitiva € 4.080,00
 Somme impegnate € 3.866,00
 Pagato € 3.866,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.080,00
 Residua disponibilità finanz € 214,00

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

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 8.186,00
 Variazioni in corso d'anno € 798,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/01/2020		E	3/5	-210,00	adeguamento avanzo di amministrazione al 31/12/2019
11/06/2020		E	3/5	1.008,00	Acconto attività di formazione ITIS Volta NotaUSR per l'Umbria del 27/12/2019

Previsione definitiva	€	8.984,00	
Somme impegnate	€	1.070,00	
Pagato	€	1.070,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	10.659,00	
Residua disponibilità finanz	€	9.589,00	

Progetti - P04.10 - Emergenza COVID 19 Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.675,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
02/04/2020		E	3/5	675,00	Finanziamento statale nota MIUR 562 del 28/03/2020 "Emergenza COVID 19" (attrezzature/apparecchi/conessioni/formazione)
02/04/2020		E	3/5	1.000,00	Finanziamento statale Piano Nazionale Scuola Digitale PNSD nota MIUR prot. n. 4203 del 20/03/2020
14/09/2020		E	1/3	1.675,00	Storno fondi progetto formazione P04.10 da 3/5/2 a 1/3/1
14/09/2020		E	3/5	-1.675,00	Storno fondi progetto formazione P04.10 da 3/5/2 a 1/3/1

Previsione definitiva	€	1.675,00	
Somme impegnate	€	1.675,00	
Pagato	€	1.675,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanz	€	-1.675,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		104.555,26
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	148.352,85	
b) in conto residui	€	18.885,16	
Totale	€		167.238,01
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	149.941,05	
d) in conto residui	€	33.358,20	
Totale	€		183.299,25
Fondo di cassa a fine esercizio	€		88.494,02
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	7.219,86	
- Residui passivi	€	16.492,15	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		79.221,73

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	42.487,80	20.940,64	63.428,44
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	42.487,80	20.940,64	63.428,44
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	40.444,98	-33.225,12	7.219,86
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	104.555,26	0,00	104.555,26
Totale disponibilità	145.000,24	-33.225,12	111.775,12
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	187.488,04	-12.284,48	175.203,56
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	40.950,98	-24.458,83	16.492,15
Totale Debiti	40.950,98	-24.458,83	16.492,15
Consistenza patrimoniale	146.537,06	12.174,35	158.711,41
TOTALE PASSIVO	187.488,04	-12.284,48	175.203,56
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	40.444,98	-16.115,96	24.329,02	18.885,16	5.443,86	1.776,00	7.219,86
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	40.950,98	-7.592,78	33.358,20	33.358,20	0,00	16.492,15	16.492,15

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	15.577,23	9,36%
02	Acquisto di beni di consumo	48.667,26	29,24%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	54.652,98	32,84%
04	Acquisto di beni d'investimento	46.107,74	27,70%
05	Altre spese	619,04	0,37%
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	808,95	0,49%
Totale generale		166.433,20	100%

MINUTE SPESE

Per l'esercizio finanziario 2020 non sono state aperte.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{106.060,67}{150.128,85} = \mathbf{0,71}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{44.068,18}{150.128,85} = \mathbf{0,29}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{150.128,85}{150.128,85} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{1.776,00}{150.128,85} = \mathbf{0,01}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{18.885,16}{24.329,02} = \mathbf{0,78}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{7.219,86}{174.457,87} = \mathbf{0,04}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{128.421,82}{166.433,20} = \mathbf{0,77}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{38.011,38}{166.433,20} = \mathbf{0,23}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{16.492,15}{166.433,20} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{33.358,20}{40.950,98} = \mathbf{0,81}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{16.492,15}{199.791,40} = \mathbf{0,08}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{166.433,20}{1.015} = \mathbf{163,97}$$

CONCLUSIONI

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituto e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto fare a meno di tener conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto e della sua complessità;
- delle strutture di cui la scuola dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate a spese obbligatorie finalizzate a garantire la sicurezza sanitaria all'interno delle scuole e ad aumentare la dotazione dei dispositivi informatici da dare in comodato d'uso in caso di D.a.D.

Dall'analisi della gestione si rileva una non completa corrispondenza tra le previsioni e le spese effettivamente sostenute per le attività e i progetti programmati nel POF a causa dell'interruzione delle attività didattiche in presenza dovuta all'emergenza sanitaria da COVID 19.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMM.VI

Dott.ssa Elisabetta Galloni



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Nadia Riccini

