

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dall'art. 5 del D.I. 129/2018.

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 27/11/2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Prima di analizzare la situazione contabile vengono riportati i dati statistici dell'Istituto, così come richiesto dal verbale Athena

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	2	2	44	0	39	39	1	19,5

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	5	1	6	125	0	104	13	117	2	-8	19,5
Seconde	0	5	0	5	108	0	108	0	108	2	0	21,6
Terze	0	5	0	5	112	0	110	0	110	4	-2	22
Quarte	0	6	0	6	126	0	124	0	124	6	-2	20,06
Quinte	0	5	0	5	113	0	110	0	110	3	-3	22
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	26	1	27	584	0	556	13	569	17	-15	0
Prime	0	6	0	6	145	0	141	0	141	5	-4	23,5
Seconde	0	5	0	5	110	0	109	0	109	1	-1	21,8
Terze	0	5	0	5	114	0	113	0	113	7	-1	22,6

Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	16	0	16	369	0	363	0	363	13	-6

Dati Personale - Data di riferimento: 15 marzo

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	66
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	9
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	10
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	4
<i>*da censire solo presso 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	111
<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	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
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	2
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	12

Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	22

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	328240,04	Programmazione definitiva	328240,04	<i>Disp.fin.da programmare</i> 0
Accertamenti	237122,1	Impegni	176651,69	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 60470,41
competenza	190682,22	competenza	162989,73	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	residui 3515,34	Pagamenti	residui 480,77	30727,06

Somme rimaste da riscuotere in competenza	46439,88	Somme rimaste da pagare in competenza	13661,96	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 32777,92
---	----------	---------------------------------------	----------	---

(+)

(+)

Residui non riscossi anni precedenti	22567,8	Residui non pagati anni Precedenti	0
--------------------------------------	---------	------------------------------------	---

(=)

(=)

Totale residui attivi	69007,68	Totale residui passivi	13661,96	<i>Sbilancio residui (b)</i> 55345,72
-----------------------	----------	------------------------	----------	--

Saldo cassa iniziale (c)
58970,64

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<i>(a + b + c)</i> 145043,42
----------------------------------	---------------------------------

CONTO FINANZIARIO 2020 (Mod. H)

Il conto consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)*
Avanzo di amministrazione presunto	91117,94	0	0%
Finanziamenti dall'Unione Europea	53338,58	53338,58	100%
Finanziamenti dallo Stato	86946,35	86946,35	100%
Finanziamenti dalla Regione	4209,47	4209,47	100%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	13062,39	13062,39	100%
Contributi da privati	76306,29	76306,29	100%
Rimborsi e restituzione somme	3258,94	3258,94	100%
Altre entrate	0,08	0,08	100%
Totale Entrate	328240,04	237122,1	72,24%
Disavanzo di Competenza	0,00	0,00	
Totale a Pareggio	328240,04	237122,1	

ANALISI DELLE ENTRATE

Aggregato 01 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato 01 Voce 01 - Non vincolato

Previsione iniziale	23311,98
Variazione in Corso d'Anno	-386,25
Previsione Definitiva	22925,73

Aggregato 01 Voce 02 - Vincolato

Previsione iniziale	79969,67
Variazione in Corso d'Anno	-11777,46
Previsione Definitiva	68192,21

Aggregato 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato 02 Voce 01 - Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	40656
Previsione Definitiva	40656

ISTITUTO COMPRENSIVO PERUGIA 2 " FOSCOLO CIABATTI S.ERMINIO "
Via Pinturicchio, 64 - PERUGIA 06100 PERUGIA (PG)
Tel. 0755724612 Fax 0755723061 E-Mail pgic862006@istruzione.it C.F.:94152450543
Cod.MIUR:PGIC862006

Somme Accertate	40656
Somme Riscosse	0
Somme da Riscuotere	40656 (Mod.L Residui attivi al 31/12)

Annotazioni: Le somme da riscuotere sono relative al PON INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL DISAGIO

Aggregato 02 Voce 02 - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	12682,58
Previsione Definitiva	12682,58
Somme Accertate	12682,58
Somme Riscosse	11998,7
Somme da Riscuotere	683,88 (Mod.L Residui attivi al 31/12)

Annotazioni Le somme da riscuotere sono relative al finanziamento residuo del progetto "PON per la Scuola (FESR)
"Smart Class"

Aggregato 03 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato 03 Voce 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale	14610
Variazione in Corso d'Anno	17484,84
Previsione Definitiva	32094,84
Somme Accertate	32094,84
Somme Riscosse	32094,84
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 03 Voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	54851,51
Previsione Definitiva	54851,51
Somme Accertate	54851,51
Somme Riscosse	54851,51
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 04 Voce 04 - Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	4209,47
Previsione Definitiva	4209,47
Somme Accertate	4209,47
Somme Riscosse	4209,47
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 05 Voce 04 - Comune vincolati

Previsione iniziale	5000
Variazione in Corso d'Anno	781,03
Previsione Definitiva	5781,03
Somme Accertate	5781,03
Somme Riscosse	5781,03
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 05 Voce 05 - Altre Istituzioni non vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	2181,36
Previsione Definitiva	2181,36
Somme Accertate	2181,36
Somme Riscosse	2181,36

Aggregato 05 Voce 06 - Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale	1800
Variazione in Corso d'Anno	3300
Previsione Definitiva	5100
Somme Accertate	5100
Somme Riscosse	0
Somme da Riscuotere	5100

La somma da riscuotere è da riferire alla convenzione con Unipg tirocinanti per n. 1 quota da 100 euro. La somma pari ad euro 5.000 è da riferire al finanziamento della Fondazione cassa di Risparmio di Perugia relativamente al Progetto Total LIM)

Aggregato 06 - Contributi da privati

Aggregato 06 Voce 01 - Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale	11000
Variazione in Corso d'Anno	3454,45
Previsione Definitiva	14454,45
Somme Accertate	14454,45
Somme Riscosse	14454,45

Aggregato 06 Voce 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	5000
Variazione in Corso d'Anno	374,2

Previsione Definitiva	5374,2
Somme Accertate	5374,2
Somme Riscosse	5374,2
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 06 Voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	500
Variazione in Corso d'Anno	-60,1
Previsione Definitiva	439,9
Somme Accertate	439,9
Somme Riscosse	439,9
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 06 Voce 08 - Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	287,5
Previsione Definitiva	287,5
Somme Accertate	287,5
Somme Riscosse	287,5
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 06 Voce 10 - Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale	50400
Variazione in Corso d'Anno	-2879,16
Previsione Definitiva	47520,84
Somme Accertate	47520,84
Somme Riscosse	47520,84
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 06 Voce 12 - Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	8229,4
Previsione Definitiva	8229,4
Somme Accertate	8229,4
Somme Riscosse	8229,4
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 08 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato 08 Voce 01 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da

Amministrazioni Centrali

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	507,27
Previsione Definitiva	507,27
Somme Accertate	507,27
Somme Riscosse	507,27
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 08 Voce 04 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	2080
Previsione Definitiva	2080
Somme Accertate	2080
Somme Riscosse	2080
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 08 Voce 05 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	671,67
Previsione Definitiva	671,67
Somme Accertate	671,67
Somme Riscosse	671,67
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 12 - Altre entrate

Aggregato 12 Voce 01 - Interessi

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	0,01
Previsione Definitiva	0,01
Somme Accertate	0,01
Somme Riscosse	0,01
Somme da Riscuotere	0

Aggregato 12 Voce 02 - Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	0,07

Previsione Definitiva	0,07
Somme Accertate	0,07
Somme Riscosse	0,07
Somme da Riscuotere	0

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a)*
Attività	193.725,34	150.954,42	77,92%
Progetti	134.014,7	25697,27	19,17%
Fondo di riserva	500	0	0%
Disponibilità finanziaria da programmare	0	0	
Totale Spese	328.240,04	176.651,69	53,82%
Avanzo di Competenza		60.470,41	
Totale a Pareggio		237.122,1	

ANALISI DELLE USCITE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi dell'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 A Voce A0101 - Altre spese

Previsione iniziale	2203,69
Variazione in Corso d'Anno	10891,22
Previsione Definitiva	13094,91
Somme Impegnate	10512,78
Somme Pagate	8912,78
Somme da Pagare	1600
Residua disponibilità finanziaria	2.582,13

Aggregato A Voce A0102 - Sicurezza

Previsione iniziale	3014,16
Variazione in Corso d'Anno	2320,6
Previsione Definitiva	5334,76
Somme Impegnate	4548
Somme Pagate	4548
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	786,76

Aggregato A Voce A0104 - Terziarizzazione dei servizi

Previsione iniziale	2879,29
Variazione in Corso d'Anno	6975,55
Previsione Definitiva	9854,84
Somme Impegnate	9854,82
Somme Pagate	9854,82
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0,02

Aggregato A Voce A0105 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	28718,75
Previsione Definitiva	28718,75
Somme Impegnate	28718,75
Somme Pagate	28196,79
Somme da Pagare	521,96
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato A Voce A0201 - Altre spese

Previsione iniziale	11627,15
Variazione in Corso d'Anno	-2241,2
Previsione Definitiva	9385,95
Somme Impegnate	7435,02
Somme Pagate	6992,65
Somme da Pagare	442,37
Residua disponibilità finanziaria	1950,93

Aggregato A Voce A0202 - Spese di investimento

Previsione iniziale	2000
Variazione in Corso d'Anno	1074,4
Previsione Definitiva	3074,4
Somme Impegnate	3074,4
Somme Pagate	3074,4
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato A Voce A0203 - Gestione dati

Previsione iniziale	4040,45
Variazione in Corso d'Anno	1939,08
Previsione Definitiva	5979,53
Somme Impegnate	5868,2
Somme Pagate	4404,2
Somme da Pagare	1464
Residua disponibilità finanziaria	111,33

Aggregato A Voce A0301 - Altre spese

Previsione iniziale	28461,43
Variazione in Corso d'Anno	12249,84
Previsione Definitiva	40711,27
Somme Impegnate	19492,81
Somme Pagate	19269,18
Somme da Pagare	223,63
Residua disponibilità finanziaria	21218,46

Aggregato A Voce A0302 - Spese di investimento

Previsione iniziale	2074,61
Variazione in Corso d'Anno	0
Previsione Definitiva	2074,61
Somme Impegnate	851,25
Somme Pagate	851,25
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1233,36

Aggregato A Voce A0303 - Potenziamento competenze scuola secondaria

Previsione iniziale	2800
Variazione in Corso d'Anno	-1706,26
Previsione Definitiva	1093,74
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1093,74

Aggregato A Voce A0304 - Piano di inclusione

Previsione iniziale	679
---------------------	-----

Variazione in Corso d'Anno	249,12
Previsione Definitiva	928,12
Somme Impegnate	779,39
Somme Pagate	779,39
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	148,73

Aggregato A Voce A0305 - Sport a scuola

Previsione iniziale	3000
Variazione in Corso d'Anno	646,9
Previsione Definitiva	3646,9
Somme Impegnate	1260
Somme Pagate	1260
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	2386,90

Aggregato A Voce A0306 - Progetto interculturale

Previsione iniziale	188,79
Variazione in Corso d'Anno	1800
Previsione Definitiva	1988,79
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1988,79

Aggregato A Voce A0307 - Offerte culturali Comune di Perugia

Previsione iniziale	17101,51
Variazione in Corso d'Anno	-4909,04
Previsione Definitiva	12192,47
Somme Impegnate	10997,4
Somme Pagate	10997,4
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1195,07

Aggregato A Voce A0309 - Educazione all'affettività

Previsione iniziale	2283,65
Variazione in Corso d'Anno	0
Previsione Definitiva	2283,65
Somme Impegnate	1500

Somme Pagate	1500
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	783,65

Aggregato A Voce A0310 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	5612,59
Previsione Definitiva	5612,59
Somme Impegnate	5612,59
Somme Pagate	5612,59
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato A Voce A0311 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	3111
Previsione Definitiva	3111
Somme Impegnate	3111
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	3111
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato A Voce A0312 - Risorse ex art. 21 D.L. 137/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	6220,42
Previsione Definitiva	6220,42
Somme Impegnate	6169
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	6169
Residua disponibilità finanziaria	51,42

Aggregato A Voce A0501 - Viaggi di istruzione e uscite didattiche

Previsione iniziale	39307,24
Variazione in Corso d'Anno	-888,6
Previsione Definitiva	38418,64
Somme Impegnate	31169,01
Somme Pagate	31169,01
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	7249,63

Aggregato P Voce P0102 - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Previsione iniziale	10000
Variazione in Corso d'Anno	1000
Previsione Definitiva	11000
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	11000

Aggregato P Voce P0103 - PG2in DaD 10.8.6A-FESRPON-UM-2020-96

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	12682,58
Previsione Definitiva	12682,58
Somme Impegnate	12682,58
Somme Pagate	12582,58
Somme da Pagare	100
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato P Voce P0104 - TOTAL LIM

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	5000
Previsione Definitiva	5000
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	5000

Aggregato P Voce P0201 - PON 10.2.5A - FSEPON-UM-2018-72 - Cittadinanza Globale

Previsione iniziale	6741,7
Variazione in Corso d'Anno	RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI PER EURO 6.544,93
Previsione Definitiva	6741,7
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	6741,70

Annotazioni: Con delibera del Consiglio di Istituto del 21.12.2021, tenuto conto della certificazione e rendicontazione presentata a chiusura del progetto, si è provveduto a radiare parzialmente la previsione di entrata, con un minore accertamento di euro 6.544,93 che determina una pari riduzione dell'avanzo di amministrazione 2020. La disponibilità

reale è pertanto di euro 196,77.

**Aggregato P Voce P0203 - PON 10.1.1A-FDRPOC-UM-2019-6 INCLUSIONE SOCIALE E LOTTA AL
DISAGIO AVVISO 4395**

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	40656
Previsione Definitiva	40656
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	40.656

Aggregato P Voce P0204 - WRONG PATHS

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	2181,36
Previsione Definitiva	2181,36
Somme Impegnate	2181,36
Somme Pagate	2181,36
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato P Voce P0205 - PARTICIPATION

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	7064,46
Previsione Definitiva	7064,46
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	7064,46

Aggregato P Voce P0301 - Certificazioni Linguistiche

Previsione iniziale	9621
Variazione in Corso d'Anno	-3934,4
Previsione Definitiva	5686,6
Somme Impegnate	4419,2
Somme Pagate	4419,2
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1267,40

Aggregato P Voce P0401 - Formazione d'Istituto

Previsione iniziale	1000
Variazione in Corso d'Anno	746
Previsione Definitiva	1746
Somme Impegnate	30
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	30
Residua disponibilità finanziaria	1716

Aggregato P Voce P0402 - Tirocinio formativo

Previsione iniziale	1800
Previsione Definitiva	100
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	100

Aggregato P Voce P0403 - NEXT 5-14

Previsione iniziale	2654,98
Variazione in Corso d'Anno	1164,94
Previsione Definitiva	3819,92
Somme Impegnate	2437,05
Somme Pagate	2437,05
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	1382,87

Aggregato P Voce P0404 - ERASMUS PLUS SUPREM

Previsione iniziale	37613
Variazione in Corso d'Anno	-800
Previsione Definitiva	36813
Somme Impegnate	3424
Somme Pagate	3424
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	33389

Aggregato P Voce P0405 - Risorse ex art. 120 DL 18/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	421,08
Previsione Definitiva	421,08
Somme Impegnate	421,08

Somme Pagate	421,08
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato P Voce P0406 - Risorse ex art. 231, comma1, D.L.34/2020

Previsione iniziale	0
Variazione in Corso d'Anno	102
Previsione Definitiva	102
Somme Impegnate	102
Somme Pagate	102
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	0

Aggregato R Voce R98 - Fondo di riserva

Previsione iniziale	500
Variazione in Corso d'Anno	0
Previsione Definitiva	500
Somme Impegnate	0
Somme Pagate	0
Somme da Pagare	0
Residua disponibilità finanziaria	500

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Modelli I (entrate e spese) e Modelli N (entrate e spese)

I modelli I, sono il rendiconto che riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna Attività e di ciascun Progetto realizzato nella scuola nell'esercizio di riferimento sono compilati per le seguenti attività: A0101, A0102, A0104, A0105, A0201 A0202 A0203 A0301 A0302 A0303 A0304 A0305 A0306 A0307 A0308 A0309 A0310 A0311 A0312 A0501 e i seguenti progetti P0102, P0103, P0104, P0201, P0203, P0204,P0205, P0301, P0401, P0402, P0402, P0403, P0404, P0405, P0406.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerenti le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui una progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

In tal senso il Modello N fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle tipologie di spese previste dal piano dei conti.

La tabella che segue fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i

progetti/attività 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.

Si allega altresì **TABELLA SPESE per ATTIVITA' E PROGETTI –impegnato**

Tipo	Descrizione	Somme Impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	6444,93	3,6484 %
02	Acquisto di beni di consumo	27016,51	15,2937 %
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	59966,07	33,9459 %
04	Acquisto di beni d'investimento	43987,78	24,9009 %
05	Altre spese	851,93	0,4823 %
09	Rimborsi e poste correttive	38384,47	21,7289 %
	Totale	176.651,69	

Oltre al fondo di riserva, non impegnato in attività o progetti che aumenta la programmazione definitiva spese di euro

SPESE											
	Spese di Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi(impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Imposte e tasse(impegnato)	Investimenti (impegnato)	Oneri straordinari e da conteggio (impegnato)	Oneri finanziari (impegnato)	Rimborsi e poste correttive(impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
A01	0,00	18844,98	22630,23	128,38	0,00	11956	0	0	74,76	57003,26	53634,35
A02	0,00	503,37	12076,30	723,55	0,00	3074,40	0	0	0,00	18439,88	16377,62
A03	0,00	7668,16	19051,17	0,00	0,00	16958,68	0	0	6095,43	79863,56	49773,44
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
A05	0,00	0,00	1643,01	0,00	0,00	0,00	0	0	29526,00	38418,64	31169,01
TOTALE ATTIVITA'		27016,51	55400,71	851,93		31989,08	0	0	35696,19	193725,34	150954,42
P.01 Progetti in ambito „Scientifico tecnico e professional e“	583,88	0,00	100	0,00	0,00	11998,70	0	0	0,00	28682,58	12682,58
P.02 Progetti in ambito umanistico e sociale	0,00	0,00	2181,36	0,00	0,00	0,00	0	0		56643,52	2181,36
P.03 Progetti per „Certificazioni e corsi professionali“			1952,00				0	0	2467,20	5686,60	4419,20
P.04 Progetti per Formazione e aggiornamento del personale	5861,05	0,00	332	0,00	0,00	0,00	0	0	221,08	43002	6414,13
TOTALE PROGETTI	6444,93		4565,36			11998,70	0	0	2688,28	134014,70	25697,27
TOTALE	6444,93	27016,51	59966,07	851,93	0,00	43987,78	0	0	38384,47	327740,04	176651,69

500: euro 327.740,04 + euro 500,00 = 328.240,04

MODELLO M

In occasione della attuazione del progetto NEXT 5-14 sono stati liquidati i compensi al personale che ha svolto la funzioni di seguito esplicitate applicando i costi standard previsti

-Docente Ugolini Francesca- docente referente- euro 1.277,24

-DSGA Mazzaracchio Speranza-supperto organizzativo e gestionale, attività di rendicontazione euro 736,49

-Assistente Amministrativo Fortuna Caterina- supporto all'attività gestionale e amministrativa connessa alla realizzazione del progetto euro 423,32

Totale euro 2.437,05

In occasione della attuazione del progetto PON FESRPON-UM-2020-96 "PG2 in DaD" sono stati liquidati compensi a personale che ha svolto la funzione di supporto organizzativo e gestionale e di collaudatore, applicando i costi standard previsti dal programma operativo:

-DSGA Mazzaracchio Speranza euro 491,00

-Docente Liscio Maurizio euro 92,88

Totale euro 583,88

In occasione del Progetto ERASMUS + SUPREM sono stati liquidati i compensi al personale che ha svolto le funzioni di seguito esplicitate applicando i costi standard previsti

-Ugolini Francesca- docente referente euro 1.712,00

-Maresca Susanna – supporto alla docente docente referente euro 1.712,00

Totale euro 3424

Al personale è stato liquidato il compenso netto, versate le relative ritenute di legge, trasmessi i dati al Mef in NOIPA attraverso la piattaforma "accessori fuori sistema" ai fini del **conguaglio fiscale e contributivo** e della corretta **certificazione sui documenti fiscali**.

Totale € 6.444,93

SITUAZIONE DEI RESIDUI (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da Riscuotere	Residui Esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	32.628,07	3.515,34	29.112,73	46.439,88	6544,93	69.007,68

	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da Pagare	Residui Esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	480,77	480,77	0	13661,96	0	13.661,96

Durante l'esercizio finanziario 2020 si è resa necessaria una variazione di residui attivi per l'importo pari ad euro **6.544,93** relativa alla scheda P0201 - **PON 10.2.5A - FSEPON-UM-2018-72 - Cittadinanza Globale** a fronte dell'avvenuta rimodulazione del progetto e riconoscimento da parte dell'Autorità di gestione del minor importo come risultante dalla piattaforma di rendicontazione.

Tale operazione ha effetti sulle risultanze definitive dell'esercizio 2020 e si manifesta con la corrispondente riduzione dell'avanzo di amministrazione 2020 (-€ 6.544,93), esercizio finanziario in cui l'operazione di riaccertamento si è

verificata.

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (Mod. J)

La situazione amministrativa ai sensi dell'art. 22 c.1. Lett b del DECRETO 129/2018, rappresenta il fondo di cassa a inizio esercizio, le somme riscosse e pagate, in conto competenza e in conto residui, il fondo di cassa a fine esercizio, le somme da riscuotere (residui attivi), le somme da pagare residui passivi), l'avanzo o disavanzo di amministrazione. Il tutto è sintetizzato nel modello J che descrive la situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

- A) Un saldo di cassa al 31/12/2020 di € 89.697,70 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
- B) Un avanzo complessivo di amministrazione di €145.043,42 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2021.
- C) Per la gestione di competenza si registra un avanzo di esercizio di € 60.470,41

Il conto corrente postale n° 1023027376 intestato a questa Scuola presenta un saldo finale al 31/12/2020 di €808,18

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è:

Bancari € 89697,70 + Postali € 808,18= Totale € 90505,88

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 319137 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			58.970,64
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Riscossioni	3.515,34	190.682,22	
Pagamenti	480,77	162.989,73	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			89.697,7
Residui Attivi	22.567,8	46.439,88	
Residui Passivi	0	13661,96	
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020			145.043,42

Risulta pertanto un avanzo complessivo di amministrazione di euro 145.043,42 con un fondo di cassa di euro 89.697,70 che concorda con le risultanze del giornale di cassa, con la stampa verifica di cassa dell'Istituto Cassiere e il Modello 56 T della Banca D'Italia.

Si precisa che l'avanzo di amministrazione risultante dal modello J pari ad euro 145.043,42 non concorda con il modello H per la somma di euro 6.544,93, corrispondente ai residui attivi radiati.

Il calcolo dell'Avanzo di amministrazione 2020 è riscontrabile anche con la seguente formula:

Differenza nel Modello H finale tra la programmazione spese totale (compreso fondo di riserva) (328.240,04) e somme impegnate totale (176.651,69) = euro 151588,35 più la disponibilità finanziaria da programmare di euro 0 meno la variazione dei residui attivi euro 6544,93= 145.043,42

CONTO DEL PATRIMONIO (Mod. K)

Il conto del patrimonio indica pertanto la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, con le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti al termine dell'esercizio, riportando il tutto nel modello contabile K.

La situazione iniziale al 01/01/2020, parte dallo stesso valore della situazione finale dell'anno precedente, al 31/12/2019, come da mod. K attivo consuntivo 2019.

Dal modello K, concernente il Conto del patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVI			
Totale Immobilizzazioni	40.725,17	21.528,46	62.253,63
Totale Disponibilità	92.401,29	67.112,27	159.513,56
Totale dell'Attivo	133.126,46	88.640,73	221.767,19
Deficit Patrimoniale	0	0	0
PASSIVO			
Totale Debiti	480,77	13.181,19	13.661,96
Consistenza Patrimoniale	132.645,69	75.459,54	208.105,23
Totale passivo	133.126,46	88.640,73	221.767,19

FONDO ECONOMALE PER LE MINUTE SPESE

Si comunica che per l'esercizio finanziario 2020 non sono state aperte minute spese.

INDICE DI TEMPESTIVITA'

Ai sensi della Circ. 3 prot. 2565 del 14/01/2015 del MEF l'indice di tempestività dei pagamenti relativi al periodo 01/01/2020 al 31/12/2020 è:-2,2778

CONCLUSIONI

- Nel corso dei dodici mesi della gestione finanziaria 2020 si è cercato di utilizzare al meglio le risorse provenienti dal MIUR e dal fondo di cassa risultante al 31/12/2020 dell'I.C. Perugia 2 per assicurare il funzionamento amministrativo/didattico della scuola e mantenere i servizi amministrativi, nonostante le difficoltà legate anche alla gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19, e l'organizzazione dell'Istituto nel suo complesso, su uno standard di buona qualità.
- Tutte le risorse finanziarie sono state gestite con l'obiettivo di creare le condizioni più consone per la realizzazione delle attività programmate e anche le modifiche apportate (variazioni in corso d'anno)

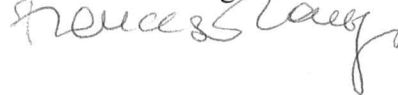
sono state sempre e solo funzionali alla realizzazione del P.T.O.F..

- Per quanto riguarda le spese si è riusciti a far fronte alle necessità anche attraverso una gestione diversificata e flessibile rispetto alle scelte di impiego delle risorse destinate alle attività e ai progetti messi in essere;
- Nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Questa scuola non possiede titoli e/o valori
- Alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021/redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti, mentre il modello 770 anno 2020/redditi 2019 è stato presentato nei termini, così come la denuncia IRAP 2020;
- Alla data attuale non è stata ancora presentata la comunicazione di assenza di posizione debitorie poiché ancora in atto la verifica sulla debenza o meno di due importi riferiti a pregressi esercizi e risultanti dalla PCC;
- La scuola non ha effettuato spese di pubblicità nei quotidiani o altri mezzi di informazione quali radio e televisioni;
- Ai sensi e agli effetti dell'art. 1 comma 32 Legge 190/2012 questo Istituto per l'anno 2020 ha rispettato l'obbligo mediante la pubblicazione dei dati richiesti in formato aperto e ha provveduto all'inoltro del medesimo link via PEC all'AVCP nei termini consentiti. Il file è accessibile e rispetta le specifiche tecniche definite dall'Autorità, come dimostrato dal dettaglio dell'esito dell'ultimo tentativo di accesso.

Perugia, lì 17.03.2021

Il Direttore dei S.G.A.

Francesca Monsignori



Il Dirigente Scolastico

Luca Arcese