



Prot.n. 2374 /2021

Occhiobello, li 10/03/2021

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa pe quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "*Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)*" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "*Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche*";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti*".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2020** con la **Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2019** e per i successivi **4/12i E.F. 2020** con la **Nota Miur Prot.n.223072 del 30/09/2020**.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

### Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

#### Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:



### Popolazione Scolastica

#### 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	6	6	137	0	130	130	5	21,6

#### 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		3	3	6	102		43	63	106	5	-4	17,66
Seconde		3	3	6	125		54	63	117	7	8	19,5
Terze		4	3	7	127		63	60	123	2	4	17,57
Quarte		4	3	7	137		75	60	135	7	2	19,28
Quinte		3	3	6	114		61	54	115	10	-1	19,16
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>32</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>296</b>	<b>300</b>	<b>596</b>	<b>31</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
Prime		7		7	150		148		148	5	2	21,14
Seconde		6		6	140		141		141	5	-1	23,5
Terze		6		6	129		128		128	7	1	21,3
Pluriclassi				0					0		0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>417</b>	<b>0</b>	<b>417</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

**Dati sul personale in servizio**

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio (Data di riferimento 15 marzo) può così sintetizzarsi: **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	84
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	15
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	25
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	15
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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>	
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>157</b>
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
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
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>34</b>



## 1. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	368.013,65	Programmazione definitiva	365.340,24	Disp. fin. da programmare 2.673,41
Accertamenti	153.133,54	Impegni	156.334,02	Disavanzo di competenza 3.200,48
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				133.847,48
Riscossioni competenzaresidui (B)	157.004,50	Pagamenti competenzaresidui (C)	164.149,30	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				126.702,68
Somme rimaste da riscuotere(E)	1.300,04	Somme rimaste da pagare (F)	27.798,40	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -26.498,36
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	111.475,31	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	112.775,35	Totale residui passivi (L=F+H)	27.798,40	Residui Attivi - Residui Passivi 84.976,95

La gestione economico-finanziaria si esprime attraverso una serie di modelli esplicativi:

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Per la gestione delle *minute spese* per l'esercizio 2020, le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo economale è di Euro 800,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;

1. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
2. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
3. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Intesa;



4. La Gestione programma del Conto Consuntivo è stata realizzata tramite SIDI, come sono state realizzate tutte le stampe alla presente relazione;
5. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;
6. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
7. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

**Situazione Residui (Mod. L)**

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 116.246,31	€ 4.771,00	€ 111.475,31	€ 1.300,04	0	€ 112.775,35
	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variatz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 35.213,68	€ 35.213,68	0	€ 27.798,40	0	€ 27.798,40

**Conto Patrimoniale (Mod. K)**

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 276.461,93.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/20
<b>ATTIVO</b>			
Totale Immobilizzazioni	€ 32.704,38	€ 32077,92	€ 64.782,30
Totale Disponibilità	€ 250.093,79	€ - 10.615,76	€ 239.478,03
Deficit patrimoniale	0	0	0
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 282.798,17</b>	<b>€ 21.462,16</b>	<b>€ 304.260,33</b>
<b>PASSIVO</b>			
Totale debiti	€ 35.213,68	€ -7.415,28	€ 27.798,40
Consistenza Patrimoniale	€ 247.584,49	€ 28.877,44	€ 276.461,93
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 282.798,17</b>	<b>€ 21.462,16</b>	<b>€ 304.260,33</b>

**ISTITUTO COMPRESIVO DI OCCHIOBELLO**

"Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria ad indirizzo musicale"

Via M.L.King 3 – OCCHIOBELLO Tel.0425757513-Fax 0425769322

E-mail:roic803002@istruzione.it – roic803002@pec.istruzione.it

Web [www.ic-occhiobello.edu.it](http://www.ic-occhiobello.edu.it) C.F.91005210298 – C.M. ROIC803002**Situazione Amministrativa (Mod. J)**

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

	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 133.847,48
Riscossioni	€ 4.771,00	€ 152.233,50	€ 157.004,50
Pagamenti	€ 35.213,68	€ 128.935,62	164.149,30
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio 31/12/2020			€ 126.702,68
Residui Attivi	€ 111.475,31	€ 1.300,04	€ 112.775,35
Residui Passivi	€ 0	€ 27.798,40	€ 27.798,40
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 211.679,63

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 126.702,68 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. L'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a € 211.679,63 come sopra determinato e descritto nel prospetto DETTAGLIO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE che si allega alla presente relazione.

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Il disavanzo di Esercizio 2020 di € 3.200,48 è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2020	€ 153.113,54
SPESE IMPEGNATE E.F. 2020	€ 156.334,02
DISAVANZO ESERCIZIO 2020	-€3.200,48



### Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

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 inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

### SPESE

	Impegni									Programma - zione definitiva	Totale Impegni
	personale	beni di consumo	servizi	investimen ti	Altre spese	Impo ste e tasse	Oneri straordinari e da conten zioso	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive		
A01	€ 0,00	€17772,01	€ 18780,39	€ 3523,46	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 65294,99	€40075,86
A02	€ 0,00	€ 1511,27	€704,76	€ 0,00	€ 405,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€11084,85	€ 27975,03	€ 13706,09
A03	€950,78	€40754,97	€7885,00	€ 38729,11	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€118877,10	€ 88319,86
A04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05	€ 0,00	€ 0,00	€ 1117,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2604,70	€4929,45	€3721,70
A06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€2080,75	€ 0,00
P01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 39.993,60	€ 0,00
P02	€ 0,00	€ 0,00	€ 3899,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€114,00	€ 85.725,28	€ 4013,52
P03	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1562,00	€ 2063,30	€1562,00
P04	€ 0,00	€ 0,00	€ 4934,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 17.400,74	€4934,99
P05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
R										€ 1000,00	
TOTALE	€950,78	€ 60038,25	€ 37321,66	€ 42252,57	€405,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15365,55	€365340,24	€ 156.334,02



### 3. Conto Finanziario

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	214.880,11	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	93.214,59	93.214,59	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.354,82	18.354,82	100,00 %
6. Contributi da privati	17.479,25	17.479,25	100,00 %
12. Altre entrate	11.084,88	11.084,88	100,00 %
Totale Entrate	368.013,65	153.133,54	
Disavanzo di competenza		3.200,48	
Totale a pareggio		156.334,02	





Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi dell'previsione definitiva approvata.

## 1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	264.305,27	-49.425,16	214.880,11
	2	Vincolato	206.701,05	-48.612,59	158.088,46
	1	Non vincolato	57.604,22	-812,57	56.791,65

## 2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	13.000,00	11.699,96	1.300,04
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	11.699,96	1.300,04

## 3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	17.901,33	93.214,59	93.214,59	93.214,59	0,00
	1	Dotazione ordinaria	17.901,33	26.895,33	26.895,33	26.895,33	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	66.319,26	66.319,26	66.319,26	0,00

## 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	18.354,82	18.354,82	18.354,82	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	16.820,00	16.820,00	16.820,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.534,82	1.534,82	1.534,82	0,00

## 6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	28.400,00	17.479,25	17.479,25	17.479,25	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.000,00	4.826,75	4.826,75	4.826,75	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	6.999,00	6.999,00	6.999,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	400,00	344,50	344,50	344,50	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	5.000,00	4.809,00	4.809,00	4.809,00	0,00



## 12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	11.084,88	11.084,88	11.084,88	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	11.084,85	11.084,85	11.084,85	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	214.880,11
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	93.214,59
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.354,82
Contributi da privati	17.479,25
Altre entrate	11.084,88



### 3.1. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	219.157,32	145.823,51	66,54 %
P. Progetti	145.182,92	10.510,51	7,24 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	365.340,24	156.334,02	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		156.334,02	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

## A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	129.857,01	89.300,31	219.157,32	145.823,51	118.179,11	27.644,40	224.014,32	78.190,81
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.901,33	28.393,66	65.294,99	40.075,86	33.047,26	7.028,60	65.694,99	25.619,13
	2	Funzionamento amministrativo	15.702,72	12.272,31	27.975,03	13.706,09	13.706,09	0,00	27.975,03	14.268,94
	3	Didattica	60.306,98	58.570,12	118.877,10	88.319,86	67.729,81	20.590,05	123.282,60	34.962,74
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.154,20	-10.224,75	4.929,45	3.721,70	3.695,95	25,75	4.980,95	1.259,25
	6	Attività di orientamento	1.791,78	288,97	2.080,75	0,00	0,00	0,00	2.080,75	2.080,75

## P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	177.076,18	-31.893,26	145.182,92	10.510,51	10.356,51	154,00	145.501,92	134.991,41
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	39.993,60	0,00	39.993,60	0,00	0,00	0,00	39.993,60	39.993,60
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	124.776,28	-39.051,00	85.725,28	4.013,52	4.013,52	0,00	86.044,28	82.030,76
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	146,30	1.917,00	2.063,30	1.562,00	1.562,00	0,00	2.063,30	501,30
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	12.160,00	5.240,74	17.400,74	4.934,99	4.780,99	154,00	17.400,74	12.465,75

## G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ISTITUTO COMPRESIVO DI OCCHIOBELLO

"Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria ad indirizzo musicale"

Via M.L.King 3 – OCCHIOBELLO Tel.0425757513-Fax 0425769322

E-mail:roic803002@istruzione.it – roic803002@pec.istruzione.it

Web [www.ic-occhiobello.edu.it](http://www.ic-occhiobello.edu.it) C.F.91005210298 – C.M. ROIC803002



SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	61.182,03
Acquisto di beni di consumo	94.700,02
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	116.671,92
Acquisto di beni d'investimento	72.098,17
Altre spese	2.700,00
Rimborsi e poste correttive	16.988,10
Fondo di riserva	1.000,00

### 3.2. Disponibilità finanziaria da programmare

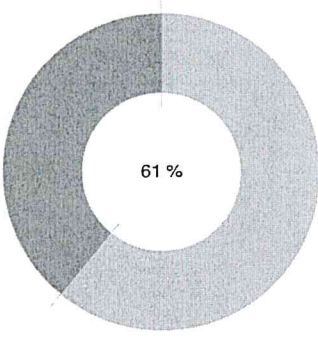
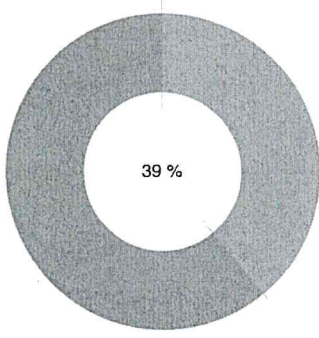
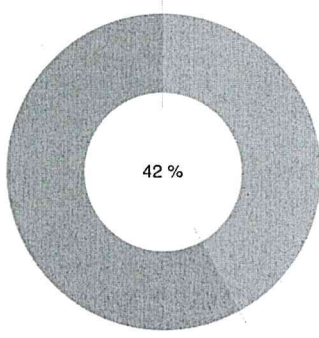
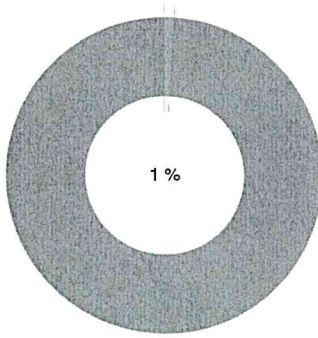
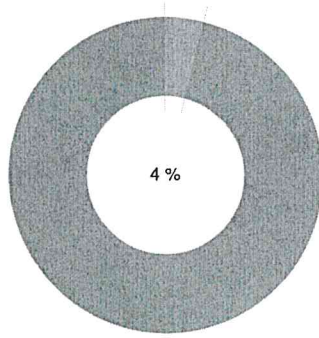
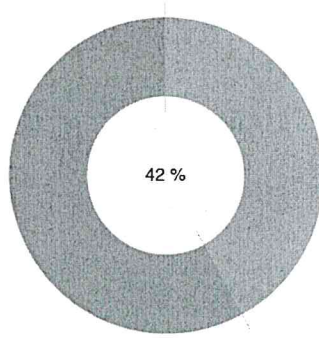
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti pari ad Euro 2.673,41.



# 1. Indici di Bilancio

## 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

<p><b>DIPENDENZA FINANZIARIA</b></p>  <p>61 %</p> <p>Finanziamenti dello Stato</p>	<p><b>AUTONOMIA FINANZIARIA</b></p>  <p>39 %</p> <p>Enti + Privati + Altre entrate</p>	<p><b>MANCATA RISCOSSIONE</b></p>  <p>42 %</p> <p>Totale Accertamenti</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Totale accertamenti</p>	<p>Previsione definitiva</p>
<p><b>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b></p>  <p>1 %</p> <p>Accertamenti non riscossi</p>	<p><b>SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI</b></p>  <p>4 %</p> <p>Riscossioni residui attivi</p>	<p><b>ACCUMULO RESIDUI ATTIVI</b></p>  <p>42 %</p> <p>Totale residui attivi a fine anno</p>
<p>Totale accertamenti</p>	<p>Residui attivi</p>	<p>Totale accertamenti + Residui attivi</p>



## 4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





## CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.I. 129/2018 e nel D.L.vo 50/2016 e ss. mm.;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni accessorie vengono corrisposte rispettando le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti ( a carico Bilancio);
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;





ISTITUTO COMPRENSIVO DI OCCHIOBELLO

"Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria ad indirizzo musicale"

Via M.L.King 3 – OCCHIOBELLO Tel.0425757513-Fax 0425769322

E-mail:roic803002@istruzione.it – roic803002@pec.istruzione.it

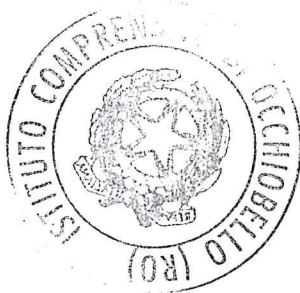
Web [www.ic-occhiobello.edu.it](http://www.ic-occhiobello.edu.it) C.F.91005210298 – C.M. ROIC803002



- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E. F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte e piani volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli impegni.

IL DSGA  
Barbara Cattin



IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Salvatore Madaghiele

