



Ministero dell'Istruzione
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL FRIULI VENEZIA GIULIA
ISTITUTO COMPRENSIVO ANTONIO BERGAMAS
 VIA DELL'ISTRIA, 45
 34100 TRIESTE (TS)
 Codice Fiscale: 80019440322 Codice Meccanografico: TSIC80900C

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

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

Il conto consuntivo è così composto:

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

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 21/01/2020 con provvedimento n. 1 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	370.951,97	Programmazione definitiva	365.237,55	Disp. fin. da programmare 5.714,42
Accertamenti	179.363,74	Impegni	226.849,32	Avanzo/Disavanzo di competenza -47.485,58
competenza	172.445,09	competenza	197.285,94	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni		Pagamenti		
residui	3.902,44	residui	5.419,14	-26.357,55
Somme rimaste da riscuotere	6.918,65	Somme rimaste da pagare	29.563,38	Residui dell'anno attivi/passivi
				-22.644,73
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	3.267,31	Residui non pagati anni precedenti	3.392,15	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	10.185,96	Totale residui passivi	32.955,53	Sbilancio residui (b) -22.769,57
			Saldo cassa iniziale (c)	174.726,24
			(a+b+c)	125.599,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	176.896,81	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	12.014,04	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	90.372,78	90.372,78	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	21.117,12	21.117,12	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	14.938,25	14.938,25	100,00%
Contributi da privati	52.757,39	48.614,03	92,15%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	2.855,51	4.321,49	151,34%
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	370.951,97	179.363,74	
Disavanzo di competenza		47.485,58	
Totale a pareggio		226.849,32	

(*) 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	€	47.440,04
Variazioni in corso d'anno	€	2.768,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	2.768,00	Adeguamento avanzo di amministrazione

Previsione definitiva	€	50.208,04	
Somme accertate	€	0,00	
Riscosso	€	0,00	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale	€	133.427,26
---------------------	---	------------

Variazioni in corso d'anno € -6.738,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	-6.738,49	Adeguamento avanzo di amministrazione

Previsione definitiva € 126.688,77
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[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 € 12.014,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
14/07/2020	2	C	12.014,04	Porgetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class

Previsione definitiva € 12.014,04
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PON per la Scuola (FESR) € 12.014,04
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 € 17.556,08
Variazioni in corso d'anno € 6.096,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/10/2020	37	E	6.096,67	Dotazione ordinaria 4/12 e.f. 2020

Previsione definitiva € 23.652,75
Somme accertate € 23.652,75
Riscosso € 23.652,75
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:

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	€	66.720,03

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2020		E	4.950,34	USR per manifestazione dicembre
11/05/2020		E	8.612,07	MPI acquisto tablet
11/05/2020		E	1.000,00	#azione 28 animatore digitale
01/06/2020		E	2.331,21	Dotazione per materiale pulizie
01/06/2020		E	1.169,51	Dotazione didattica a distanza
01/06/2020		E	584,76	Dotazione straordinaria formazione docenti DAD
01/06/2020		E	3.753,86	Dotazione straordinaria COVID sanificazione
26/06/2020		E	1.428,83	Saldo PON EA 1953
28/08/2020		E	27.601,33	A.F. 2020 DL 34 2020 ARTICOLO 231 COMMA 1
27/11/2020		E	10.589,66	ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA
30/11/2020		E	1.869,12	Assegnazione fondi per psicologo (€ 1.600,00), per alunni H (€ 80,00) e per attività di orientamento (€ 189,12)
30/11/2020		E	2.829,34	Risorse ex art. 231 D.L. 34/2020 - integrazione come da monitoraggio ministeriale

Previsione definitiva	€	66.720,03
Somme accertate	€	66.720,03
Riscosso	€	63.890,69
Rimaste da riscuotere	€	2.829,34 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) risorse ex art. 231, comma1, d.l. n.34/2020 € 30.430,67 - 02) Risorse art. 21 DL 137/2020 € 10.589,66 - 03) altri finanziamenti vincolati dallo Stato € 1.869,12
Annotazioni:

[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	€	3.702,89
Variazioni in corso d'anno	€	17.414,23

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2020		E	9.152,15	Contributo regione libri in comodato
27/11/2020		E	8.262,08	L.R. 13.2018, ART. 34 FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA

Previsione definitiva	€	21.117,12	
Somme accertate	€	21.117,12	
Riscosso	€	21.117,12	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[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	€	13.325,25

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/05/2020		E	551,93	EX L10/88 Comune
01/06/2020		E	12.272,53	Dotazione funzionamento
27/11/2020		E	500,79	fondi Comune Trieste infanzia

Previsione definitiva € 13.325,25
 Somme accertate € 13.325,25
 Riscosso € 13.325,25
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

05 / 05 – Altre Istituzioni non vincolati

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

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.613,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/06/2020		E	1.613,00	CPIA per formazione

Previsione definitiva € 1.613,00
 Somme accertate € 1.613,00
 Riscosso € 1.613,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 01 – Contributi volontari da famiglie

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 5.670,68

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2020		E	4.159,26	Caparre libri in comodato 2020-2021
06/10/2020		E	1.511,42	caparre libri in comodato 2020 2021

Previsione definitiva € 5.670,68
 Somme accertate € 5.670,68
 Riscosso € 5.670,68
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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 € 25.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.636,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/07/2020		E	11.136,00	Genitori istituto per le gite
27/11/2020		E	1.000,00	donazione Diporto Nautica Sistiana per fondo Turinetti
27/11/2020		E	500,00	donazione sig.ra Laura Welker in Cimarosti per fondo Turinetti

Previsione definitiva € 37.636,00
 Somme accertate € 37.636,00
 Riscosso € 37.636,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

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

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

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

06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
01/06/2020		E	500,00	Donazione genitori alunni per emergenza COVID

Previsione definitiva € 500,00
 Somme accertate € 500,00
 Riscosso € 500,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 1.800,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.800,00
 Somme accertate € 1.800,00
 Riscosso € 1.800,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

06 / 09 – Contributi da Istituzioni sociali private non vinc

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

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 3.007,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
07/02/2020		E	3.007,35	Genitori per Trinity

Previsione definitiva € 3.007,35
 Somme accertate € 3.007,35
 Riscosso € 3.007,35
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

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 € 4.143,36
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.143,36
 Somme accertate € 0,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[07 - Proventi da gestioni economiche]

[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	€	16,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	16,51	Rimborso da I.C. Weiss di Trieste

Previsione definitiva	€	16,51	
Somme accertate	€	16,51	
Riscosso	€	16,51	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

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	€	2.839,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/08/2020		E	2.839,00	Rimborso quote per esami Trinity non sostenuto causa COVID

Previsione definitiva	€	2.839,00	
Somme accertate	€	4.304,98	
Riscosso	€	215,67	
Rimaste da riscuotere	€	4.089,31	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP

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

[09 - Alienazione di beni materiali]

[11 - Sponsor e utilizzo locali]

[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
07/11/2020		E	0,07	interessi attivi 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)

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

12 / 03 – Altre entrate n.a.c.

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

[13 - Mutui]

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	249.731,07	160.766,14	64,38%
Progetti	115.006,48	66.083,18	57,46%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	365.237,55	226.849,32	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		226.849,32	

(*) 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 - A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

A01 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 30.865,42
 Variazioni in corso d'anno € 2.331,21

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/02/2020		E	3/10	-360,55	STORNO
21/02/2020		E	3/10	360,55	STORNO
01/06/2020		E	2/3	2.331,21	Dotazione per materiale pulizie
30/11/2020		E	1/2	1.102,36	Storno per copertura ritenute sorveglianza - progetto Regionale
30/11/2020		E	2/3	3.332,62	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/10	-1.102,36	Storno per copertura ritenute sorveglianza - progetto Regionale
30/11/2020		E	9/2	-3.332,62	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva € 33.196,63
 Somme impegnate € 19.589,15
 Pagato € 11.746,18
 Rimasto da pagare € 7.842,97 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 33.403,16
 Residua disponibilità finanz € 13.814,01

Annotazioni:

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

Risorse COVID ex art. 231 D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 30.430,67

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
28/08/2020		E	2/3	27.601,33	A.F. 2020 DL 34 2020 ARTICOLO 231 COMMA 1
30/11/2020		E	2/3	2.829,34	Risorse ex art. 231 D.L. 34/2020 - integrazione come da monitoraggio ministeriale

Previsione definitiva	€	30.430,67	
Somme impegnate	€	30.430,67	
Pagato	€	29.995,47	
Rimasto da pagare	€	435,20	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	30.430,67	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A02.2 - A02 - Funzionamento amministrativo

A02 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale	€	10.964,12
Variazioni in corso d'anno	€	14.896,49

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/02/2020		E	2/3	1.241,95	STORNO
21/02/2020		E	2/3	-1.241,95	STORNO
21/02/2020		E	2/3	177,40	STORNO
21/02/2020		E	3/2	-488,26	STORNO
21/02/2020		E	3/2	397,09	STORNO
21/02/2020		E	3/2	91,17	STORNO
21/02/2020		E	3/7	1.464,00	STORNO
21/02/2020		E	3/8	-177,40	STORNO
01/06/2020		E	2/3	12.272,53	Dotazione funzionamento
14/07/2020	1	C	2/3	-472,78	Adeguamento avanzo di amministrazione
02/10/2020		E	3/6	-1.464,00	STORNO
17/10/2020	37	E	3/8	3.096,67	Dotazione ordinaria 4/12 e.f. 2020
07/11/2020		E	2/3	0,07	interessi attivi Banca d'Italia
30/11/2020		E	1/1	-609,98	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	2/2	973,27	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	2/3	-2.010,68	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/2	-3.172,83	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/6	-136,00	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/7	4.617,10	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/8	1.300,13	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/13	185,45	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	4/3	-1.300,00	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	5/2	153,54	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva	€	25.860,61	
Somme impegnate	€	17.109,84	
Pagato	€	9.600,74	
Rimasto da pagare	€	7.509,10	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.360,61	
Residua disponibilità finanz	€	9.250,77	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - A03.1 - Didattica

A03 - Didattica

Previsione iniziale	€	32.532,04
Variazioni in corso d'anno	€	18.168,16

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
21/02/2020		E	3/2	-555,51	STORNO
21/02/2020		E	3/7	1.991,00	STORNO
21/02/2020		E	3/8	555,51	STORNO
21/02/2020		E	4/3	-1.991,00	STORNO
11/05/2020		E	2/3	551,93	EX L10/88 Comune
11/05/2020		E	4/3	8.612,07	MPI acquisto tablet
01/06/2020		E	1/1	1.169,51	Dotazione didattica a distanza
01/06/2020		E	2/3	3.753,86	Dotazione straordinaria COVID sanificazione
01/06/2020		E	2/3	500,00	Donazione genitori alunni per emergenza COVID
17/10/2020	37	E	3/8	3.000,00	Dotazione ordinaria 4/12 e.f. 2020
27/11/2020		E	2/3	500,79	fondi Comune Trieste infanzia
30/11/2020		E	2/2	11,73	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	2/3	80,00	Assegnazione fondi per psicologo (€ 1.600,00), per alunni H (€ 80,00) e per attività di orientamento (€ 189,12)
30/11/2020		E	2/3	-11,73	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/2	397,09	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/5	200,00	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/6	-121,95	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/7	0,04	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	3/8	-1.339,16	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	4/3	863,98	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva	€	50.700,20	
Somme impegnate	€	31.629,06	
Pagato	€	29.300,95	
Rimasto da pagare	€	2.328,11	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.620,96	
Residua disponibilità finanz	€	19.991,90	

Annotazioni:

Attività - A03.4 - A03.2 - Libri in comodato

A03 - Libri in comodato

Previsione iniziale	€	9.204,95
Variazioni in corso d'anno	€	15.237,11

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	2/2	414,28	Adeguamento avanzo di amministrazione
27/08/2020		E	1/2	1.400,00	Contributo regione libri in comodato
27/08/2020		E	2/2	7.752,15	Contributo regione libri in comodato
27/08/2020		E	2/2	4.159,26	Caparre libri in comodato 2020-2021
06/10/2020		E	2/2	1.511,42	caparre libri in comodato 2020 2021
30/11/2020		E	1/1	1.014,58	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	1/2	-1.014,58	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva	€	24.442,06	
Somme impegnate	€	14.693,76	
Pagato	€	14.693,76	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	25.701,51	
Residua disponibilità finanz	€	11.007,75	

Annotazioni:

Attività - A03.5 - A03.3 - Cooperativa Era Ora

A03 - Cooperativa Era Ora

Previsione iniziale	€	3.153,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	3.153,00			
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	€	3.153,00			
Residua disponibilità finanz	€	3.153,00			

Annotazioni:

Attività - A03.8 - Progetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class Avviso 4878/2020

Progetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class Avviso 4878/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.014,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2020	2	C	1/1	246,48	Porgetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class
14/07/2020	2	C	4/3	9.645,55	Porgetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class
14/07/2020	2	C	6/1	2.122,01	Porgetto PON 10.8.6A-FESRPON-FR-2020-2 Smart Class

Previsione definitiva	€	12.014,04			
Somme impegnate	€	11.339,90			
Pagato	€	115,90			
Rimasto da pagare	€	11.224,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	-11.339,90			

Annotazioni:

Attività - A03.9 - Risorse COVID ex art. 120 D.L.18/2020

Risorse COVID ex art. 120 D.L.18/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	584,76

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/06/2020		E	9/2	584,76	Dotazione straordinaria formazione docenti DAD

Previsione definitiva	€	584,76			
Somme impegnate	€	584,76			
Pagato	€	584,76			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00			
Residua disponibilità finanz	€	-584,76			

Annotazioni:

Attività - A03.11 - Risorse art. 21 DL 137/2020

Risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.589,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2020		E	4/3	10.589,66	ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA

Previsione definitiva € 10.589,66
 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 € 10.589,66
 Residua disponibilità finanz € 10.589,66

Annotazioni:

Attività - A05.6 - A05 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

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

Previsione iniziale € 35.435,31
 Variazioni in corso d'anno € 14.940,54

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/07/2020		E	3/12	11.136,00	Genitori istituto per le gite
14/07/2020	1	C	3/12	2.304,54	Adeguamento avanzo di amministrazione
17/10/2020	42	E	3/12	-34.928,00	Sorno in A05
17/10/2020	42	E	9/2	34.928,00	Sorno in A05
27/11/2020		E	3/12	500,00	donazione sig.ra Laura Welker in Cimarosti per fondo Turinetti
27/11/2020		E	3/12	1.000,00	donazione Diporto Nautica Sistiana per fondo Turinetti
30/11/2020		E	3/12	-70,00	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	9/2	70,00	Sorno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva € 50.375,85
 Somme impegnate € 35.389,00
 Pagato € 35.389,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 50.375,85
 Residua disponibilità finanz € 14.986,85

Annotazioni:

Attività - A06.7 - A06 - Progetto Orientamento, accoglienza e continuità

Progetto Orientamento, accoglienza e continuità

Previsione iniziale € 8.426,47
 Variazioni in corso d'anno € -42,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	1/1	-232,00	Adeguamento avanzo di amministrazione
30/11/2020		E	1/1	189,12	Assegnazione fondi per psicologo (€ 1.600,00), per alunni H (€ 80,00) e per attività di orientamento (€ 189,12)

Previsione definitiva € 8.383,59
 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 € 4.240,23
Residua disponibilità finanz € 4.240,23

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - P01.1 - Educazione ambientale e alla salute

Educazione ambientale e alla salute

Previsione iniziale € 2.000,00
Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020		E	3/2	1.600,00	Assegnazione fondi per psicologo (€ 1.600,00), per alunni H (€ 80,00) e per attività di orientamento (€ 189,12)

Previsione definitiva € 3.600,00
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 € 3.600,00
Residua disponibilità finanz € 3.600,00

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - P01.2 - Educazione motoria e sportiva

Educazione motoria e sportiva

Previsione iniziale € 1.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 1.000,00
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 € 1.000,00
Residua disponibilità finanz € 1.000,00

Annotazioni:

Progetti - P01.10 - P01.3 - Ufficio Educazione fisica per conto USR

P01.3 - Ufficio Educazione fisica per conto USR

Previsione iniziale € 52.744,10
Variazioni in corso d'anno € -1.493,19

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2020		E	3/4	4.950,34	USR per manifestazione dicembre
14/07/2020	1	C	9/2	-6.443,53	Adeguamento avanzo di amministrazione
30/11/2020		E	3/4	41.350,23	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	9/2	-41.350,23	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva € 51.250,91
Somme impegnate € 46.300,57

Pagato	€	46.300,57	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	51.250,91	
Residua disponibilità finanz	€	4.950,34	

Annotazioni:

Progetti - P02.3 - P02.1 - Educazione alla lettura e alla scrittura

Educazione alla lettura e alla scrittura

Previsione iniziale	€	500,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	1/1	3.500,00	Adeguamento avanzo di amministrazione

Previsione definitiva	€	4.000,00	
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	€	4.000,00	
Residua disponibilità finanz	€	4.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P02.4 - P02.2 - Educazioni artistiche: arte, musica e teatro

Educazioni artistiche: arte, musica e teatro

Previsione iniziale	€	3.864,40
Variazioni in corso d'anno	€	2.645,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2020		E	1/1	165,00	L.R. 13.2018, ART. 34 FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA
27/11/2020		E	3/2	2.480,00	L.R. 13.2018, ART. 34 FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA

Previsione definitiva	€	6.509,40	
Somme impegnate	€	3.400,00	
Pagato	€	3.400,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	6.509,40	
Residua disponibilità finanz	€	3.109,40	

Annotazioni:

Progetti - P02.5 - P02.3 - Integrazione, sostegno e intercultura

Integrazione, sostegno e intercultura

Previsione iniziale	€	12.856,75
Variazioni in corso d'anno	€	5.617,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2020		E	1/1	2.313,00	L.R. 13.2018, ART. 34 FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA
27/11/2020		E	3/2	3.304,08	L.R. 13.2018, ART. 34 FINANZIAMENTO DI PROGETTI

					PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA
--	--	--	--	--	----------------------------------

Previsione definitiva	€	18.473,83	
Somme impegnate	€	789,60	
Pagato	€	789,60	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	18.473,83	
Residua disponibilità finanz	€	17.684,23	

Annotazioni:

Progetti - P02.6 - P02.4 - Progetto PON FSE 10.2.1A-FSEPON-FR-2017-42

Progetto PON FSE 10.2.1A-FSEPON-FR-2017-42

Previsione iniziale	€	11.364,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.428,83

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/06/2020		E	1/1	1.428,83	Saldo PON EA 1953

Previsione definitiva	€	12.792,83	
Somme impegnate	€	5.950,06	
Pagato	€	5.950,06	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.792,83	
Residua disponibilità finanz	€	6.842,77	

Annotazioni:

Progetti - P03.7 - P03 - Progetti per Certificazioni e corsi professionali

Progetti per Certificazioni e corsi professionali

Previsione iniziale	€	563,00
Variazioni in corso d'anno	€	6.346,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2020		E	3/5	3.007,35	Genitori per Trinity
11/05/2020		E	1/4	1.000,00	#azione 28 animatore digitale
14/07/2020	1	C	2/3	-500,00	Adeguamento avanzo di amministrazione
27/08/2020		E	3/5	2.839,00	Rimborso quote per esami Trinity non sostenuto causa COVID

Previsione definitiva	€	6.909,35	
Somme impegnate	€	5.623,00	
Pagato	€	5.399,00	
Rimasto da pagare	€	224,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.979,35	
Residua disponibilità finanz	€	356,35	

Annotazioni:

Progetti - P04.8 - P04.1 - Progetto formazione e sicurezza

Progetto formazione e sicurezza

Previsione iniziale	€	2.812,01
Variazioni in corso d'anno	€	1.629,51

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
01/06/2020		E	1/1	1.613,00	CPIA per formazione
30/11/2020		E	1/1	16,51	Rimborso da I.C. Weiss di Trieste
30/11/2020		E	3/5	-237,96	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti
30/11/2020		E	5/3	237,96	Storno a regolarizzo di conti e sottoconti

Previsione definitiva	€	4.441,52	
Somme impegnate	€	4.019,95	
Pagato	€	4.019,95	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.441,52	
Residua disponibilità finanz	€	421,57	

Annotazioni:

Progetti - P04.9 - P04.2 - Rete FormSic

Rete FormSic

Previsione iniziale	€	8.569,64
Variazioni in corso d'anno	€	-2.541,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/07/2020	1	C	5/3	-2.541,00	Adeguamento avanzo di amministrazione

Previsione definitiva	€	6.028,64	
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	€	6.028,64	
Residua disponibilità finanz	€	6.028,64	

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	174.726,24
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	172.445,09	
b) in conto residui	€	3.902,44	
		Totale	€ 176.347,53
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	197.285,94	
d) in conto residui	€	5.419,14	
		Totale	€ 202.705,08
Fondo di cassa a fine esercizio		€	148.368,69
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	10.185,96	
- Residui passivi	€	32.955,53	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	125.599,12
Note relative alla situazione amministrativa:			

Si precisa che il Saldo cassa a fine esercizio (€ 148.368,69) non coincide con l'estratto conto di cui al modello 56T (€ 148.372,54) a causa del provvisorio in uscita di € 4,05 addebitato dall'Istituto cassiere Poste Italiane s.p.a. in data 31.12.2020 e quindi non tempestivamente registrato dalla Banca d'Italia.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	44,16	-44,16	0,00
Materiali	40.552,60	3.847,19	44.399,79
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	40.596,76	3.803,03	44.399,79
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	10.981,86	-795,90	10.185,96
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	174.726,24	-26.357,55	148.368,69
Totale disponibilità	185.708,10	-27.153,45	158.554,65
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	226.304,86	-23.350,42	202.954,44
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	8.811,29	24.144,24	32.955,53
Totale Debiti	8.811,29	24.144,24	32.955,53
Consistenza patrimoniale	217.493,57	-47.494,66	169.998,91
TOTALE PASSIVO	226.304,86	-23.350,42	202.954,44
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	10.981,86	-3.812,11	7.169,75	3.902,44	3.267,31	6.918,65	10.185,96
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	8.811,29	0,00	8.811,29	5.419,14	3.392,15	29.563,38	32.955,53

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

Le radiazioni dai residui attivi sono state disposte con decreto del Dirigente Scolastico sulla base della delibera del Consiglio di Istituto n. 11 del 14 luglio 2020.

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	14.862,74	6,55%
02	Acquisto di beni di consumo	64.263,69	28,33%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	90.852,68	40,05%
04	Acquisto di beni d'investimento	18.791,95	8,28%
05	Altre spese	471,50	0,21%
06	Imposte e tasse	2.024,00	0,89%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	35.582,76	15,69%
	Totale generale	226.849,32	100%

MINUTE SPESE

Il fondo delle minute spese non è stato aperto nell'anno finanziario 2020.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{111.489,90}{179.363,74} = 0,62$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.873,84}{179.363,74} = 0,38$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{179.363,74}{179.363,74} = 0,92$$

Previsione definitiva (escluso avanzo)

194.055,16

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{6.918,65}{179.363,74} = 0,04$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{3.902,44}{7.169,75} = 0,54$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{10.185,96}{186.533,49} = 0,05$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{160.766,14}{226.849,32} = 0,71$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{66.083,18}{226.849,32} = 0,29$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{29.563,38}{226.849,32} = 0,13$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.419,14}{8.811,29} = 0,62$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{32.955,53}{235.660,61} = 0,14$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{226.849,32}{751} = 302,06$$

CONCLUSIONI

Proseguendo nel cammino intrapreso con l'elaborazione di un Piano dell'Offerta Formativa Triennale (2019-2022), l'azione didattica e progettuale dell'Istituto e, di riflesso, la programmazione economico-finanziaria, sono state mirate a consolidare una politica scolastica identitaria, riconoscibile nelle scelte progettuali pluriennali e nella continuità degli interventi.

Nonostante il disallineamento tra anno finanziario e anno scolastico, le scelte d'investimento hanno tenuto come orizzonte di sviluppo le linee d'indirizzo "forti" del PTOF, misurabili, nella loro efficacia, proprio perché estese ad arcate temporali lunghe.

Il Conto consuntivo continua a non restituire l'incidenza economica che assume l'impegno, in termini di ricchezza e varietà dell'azione progettuale e di retribuzione, del personale docente, dal momento che la gran parte degli incarichi legati all'organigramma funzionale e alle responsabilità di progetto vengono imputati al cedolino unico attraverso l'utilizzo del MOF.

Il Conto consuntivo, invece, mostra quali siano i filoni progettuali realizzati, in termini di spese per beni e servizi, per dare attuazione alle linee di sviluppo del PTOF adottate in riferimento alla L. 107/2015.

Le priorità individuate in fase di elaborazione del Programma Annuale sono state rispettate e il rapporto fra gli obiettivi attesi, i risultati raggiunti e le risorse impegnate può dirsi positivo.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Sergio CIMAROSTI

IL DIRETTORE S.G.A.
Luca GALLI