



## Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA LOMBARDIA

Istituto Comprensivo Statale di Arcisate

VIA LINA SCHWARZ, 6

21051 ARCISATE (VA)

Codice Fiscale: 80018000127 Codice Meccanografico: VAIC81800E

### **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, 51 e 53 del Decreto n. 129 del 2018: in particolare tale conto consuntivo, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, è accompagnato da una relazione, che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati; relazione e conto consuntivo con relativi allegati vengono trasmessi ai Revisori dei Conti ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 del succitato decreto.

Il conto consuntivo è così composto:

- Riepilogo dati contabili,
- 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 19/12/2019 con delibera n. 22 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Nell'esercizio finanziario 2020, inoltre, sono state apportate variazioni con le seguenti delibere del Consiglio di Istituto:

- n. 36 del 30/06/2020,
- n. 18 del 17/12/2020.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è proseguito nella politica di razionalizzazione sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico sia a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici. Diverse attività e diversi progetti non si sono potuti realizzare a causa della pandemia in atto e

alcune forniture sono state acquistate utilizzando le risorse inviate dall'amministrazione e rientranti nelle risorse COVID (risorse ex art. 77 D.L. 18/2020 e risorse ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020).

### RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	415.845,22	Programmazione definitiva	354.182,89	<i>Disp. fin. da programmare</i> 61.662,33
Accertamenti	135.160,85	Impegni	151.641,78	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -16.480,93
Riscossioni competenza	135.160,85	Pagamenti competenza	151.641,78	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
residui	4.910,86	residui	0,00	-11.570,07
Somme rimaste da riscuotere	0,00	Somme rimaste da pagare	0,00	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 0,00
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	86.786,51	Residui non pagati anni precedenti	2.519,39	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	86.786,51	Totale residui passivi	2.519,39	<i>Sbilancio residui (b)</i> 84.267,12
		Saldo cassa iniziale (c)		191.506,39
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				<i>(a+b+c)</i> <b>264.203,44</b>

### CONTO FINANZIARIO 2020

#### RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	280.684,37	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	-
Finanziamenti dallo Stato	78.158,87	78.158,87	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	8.122,00	8.122,00	100,00%
Contributi da privati	48.390,12	48.390,12	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	489,77	489,77	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	-
Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	-
Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	-
Altre entrate	0,09	0,09	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
<b>Totale entrate</b>	<b>415.845,22</b>	<b>135.160,85</b>	
Disavanzo di competenza		<b>16.480,93</b>	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>151.641,78</b>	

(\*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

#### 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 € 100.451,64  
 Variazioni in corso d'anno € 12.027,24

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	12.027,24	Variazione Avanzo di Amministrazione (assestamento avanzo di amministrazione dal 23/11/2019 al 31/12/2019)

Previsione definitiva € 112.478,88  
 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 € 150.591,96  
 Variazioni in corso d'anno € 17.613,53

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	17.613,53	Variazione Avanzo di Amministrazione (assestamento avanzo di amministrazione dal 23/11/2019 al 31/12/2019)

Previsione definitiva € 168.205,49  
 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:

**[03 - Finanziamenti dallo Stato]****03 / 01 – Dotazione ordinaria**

Previsione iniziale € 13.658,67  
 Variazioni in corso d'anno € 8.246,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020		E	1.600,00	Assistenza medica e psicologica
17/12/2020		E	45,00	A.F. 2020 INTEGRAZ. FUNZ_AMMIN_DID. ALUNNI DIVERSAM_ABILI
17/12/2020	2	C	6.601,00	Funzionamento generale, amministrativo, didattico, dotazione ordinaria sett.- dic. 2020

Previsione definitiva € 21.904,67  
 Somme accertate € 21.904,67  
 Riscosso € 21.904,67  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO € 21.904,67
Annotazioni:

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

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 189,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020		E	189,12	A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva € 189,12  
 Somme accertate € 189,12  
 Riscosso € 189,12  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

### 03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 10.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 46.065,08

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	5	E	1.000,00	Un animatore digitale in ogni scuola
30/06/2020	6	E	8.815,32	Contributo per acquisto dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme
30/06/2020	7	E	608,95	Contributo per la formazione dei docenti
30/06/2020	8	E	1.217,91	Contributo per piattaforme digitali
30/06/2020	9	E	4.083,82	Funzionamento per garantire idonee condizioni igienico-sanitarie dei locali ovvero DPI ed igiene personale per l'intera comunità scolastica
18/08/2020		E	29.852,51	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020
17/12/2020	2	C	10.486,57	ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA
31/12/2020	3	C	-10.000,00	Minori entrate per ambienti di apprendimento innovativi

Previsione definitiva € 56.065,08  
 Somme accertate € 56.065,08  
 Riscosso € 56.065,08  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Finanziamento idonee condizioni igieniche e dpi € 4.083,82 - 03) Strumenti per la didattica a distanza € 10.642,18 - 04) Animatore digitale € 1.000,00 - 05) Risorse ex art. 231 c. 1 D.L. n. 34/2020 € 29.852,51 - 06) Risorse ex art. 21 D.L. 137/2020 € 10.486,57
Annotazioni:

## [04 - Finanziamenti dalla Regione]

### 04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 2.568,02  
 Variazioni in corso d'anno € -2.568,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	-2.568,02	Minori entrate per Progetto BullOut

Previsione definitiva € 0,00  
 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:

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

### 05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 7.722,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	7.722,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate

Previsione definitiva € 7.722,00  
 Somme accertate € 7.722,00  
 Riscosso € 7.722,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) PLANO DIRITTO ALLA STUDIO € 7.722,00
Annotazioni:

### 05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00  
 Variazioni in corso d'anno € 400,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	400,00	FONDI CONTRIBUTO RICERCAZIONE IN ISTITUTO A SEGUITO FORMAZIONE

Previsione definitiva € 400,00  
 Somme accertate € 400,00  
 Riscosso € 400,00  
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Progetto Ricerca azione Orientamento € 400,00
Annotazioni:

## [06 - Contributi da privati]

**06 / 01 – Contributi volontari da famiglie**

Previsione iniziale € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € -6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	-6.000,00	Minori entrate contributi volontari dalle famiglie

Previsione definitiva € 0,00

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:

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

Previsione iniziale € 94.000,00

Variazioni in corso d'anno € -58.376,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	-58.376,38	Minori entrate per visite di istruzione e viaggi studi

Previsione definitiva € 35.623,62

Somme accertate € 35.623,62

Riscosso € 35.623,62

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 € 6.000,00

Variazioni in corso d'anno € -6.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	-6.000,00	Minori entrate per contributi copertura assicurativa alunni

Previsione definitiva € 0,00

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:

**06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale**

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -325,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	-325,50	Minori entrate per contributi copertura assicurativa personale

Previsione definitiva € 674,50

Somme accertate € 674,50

Riscosso € 674,50

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

Previsione definitiva delle sottovoci: 02) Contributo per copertura assicurativa personale € 674,50
Annotazioni:

**06 / 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.082,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/12/2020	2	C	816,00	Versamento alunni per progetto Acquaticità
17/12/2020	2	C	900,00	Versamento alunni per progetto Corso Lingua Tedesca
17/12/2020	2	C	940,50	Versamento alunni per progetto KET Lingua Inglese
17/12/2020	2	C	75,50	Versamento alunni per progetto Giochi Matematici
17/12/2020	2	C	400,00	Versamento alunni per progetto Potenziamento Italiano
17/12/2020	2	C	2.950,00	Versamento alunni per progetto STARTERS Lingua Inglese

Previsione definitiva € 6.082,00

Somme accertate € 6.082,00

Riscosso € 6.082,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

**06 / 12 – Contributi da Istituzioni sociali private vinc.**

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 6.010,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3.010,00	Contributo GPS ACQUATICITA' 2018/2019
30/06/2020	1	C	3.000,00	Contributo GPS ACQUATICITA' 2019/2020

Previsione definitiva € 6.010,00

Somme accertate € 6.010,00

Riscosso € 6.010,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:
--

- nessuna -
Annotazioni:

## [08 - Rimborsi e restituzione somme]

### 08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	489,77

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	489,77	STORNO BONIFICO MN.159 C/C ESTINTO - BORGIONE CENTRO DIDATTICO - regolarizzazione provvisori collegata al mandato 159

Previsione definitiva	€	489,77	
Somme accertate	€	489,77	
Riscosso	€	489,77	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

## [12 - Altre entrate]

### 12 / 01 – Interessi

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	0,09	Interessi attivi Banca

Previsione definitiva	€	0,09	
Somme accertate	€	0,09	
Riscosso	€	0,09	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -
Annotazioni:

## RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	184.157,28	123.647,11	67,14%
Progetti	169.025,61	27.994,67	16,56%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	1.000,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-

Totale spese	354.182,89	151.641,78
Avanzo di competenza		0,00
<b>Totale a pareggio</b>		<b>151.641,78</b>

(\*) 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 - A01.3 - FUNZIONAMENTO GENERALE

#### FUNZIONAMENTO GENERALE

Previsione iniziale € 27.951,64  
 Variazioni in corso d'anno € 30.177,15

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/1	0,09	Interessi attivi Banca
30/06/2020	9	E	2/3	4.083,82	Funzionamento per garantire idonee condizioni igienico-sanitarie dei locali ovvero DPI ed igiene personale per l'intera comunità scolastica
18/08/2020		E	3/2	23.493,24	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020
17/12/2020		E	3/2	1.600,00	Assistenza medica e psicologica
17/12/2020	2	C	3/2	3.000,00	Funzionamento generale, amministrativo, didattico, dotazione ordinaria sett.- dic. 2020
31/12/2020	3	C	4/3	-2.000,00	Storno fondi

Previsione definitiva € 58.128,79  
 Somme impegnate € 33.247,68  
 Pagato € 33.247,68  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)  
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 58.128,79  
 Residua disponibilità finanziaria € **24.881,11**

Annotazioni:
--------------

### Attività - A02.4 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

#### FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale € 34.658,67  
 Variazioni in corso d'anno € 12.215,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
18/08/2020		E	3/2	2.023,87	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020
17/12/2020	2	C	2/3	2.000,00	Funzionamento generale, amministrativo, didattico, dotazione ordinaria sett.- dic. 2020
22/12/2020		E	3/11	2.735,34	Storno scheda Funzionamento amministrativo
22/12/2020		E	6/1	-2.735,34	Storno scheda Funzionamento amministrativo
31/12/2020		E	3/12	12.027,24	Variazione Avanzo di Amministrazione
31/12/2020	3	C	2/1	489,77	STORNO BONIFICO MN.159 C/C ESTINTO - BORGIONE CENTRO DIDATTICO - regolarizzazione provvisori collegata al mandato 159

31/12/2020	3	C	2/1	2.000,00	Storno fondi
31/12/2020	3	C	3/11	-6.000,00	Minori entrate per contributi copertura assicurativa alunni
31/12/2020	3	C	3/11	-325,50	Minori entrate per contributi copertura assicurativa personale

Previsione definitiva	€	46.874,05	
Somme impegnate	€	46.255,43	
Pagato	€	46.255,43	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	46.874,05	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>618,62</b>	

Annotazioni:

### Attività - A03.5 - DIDATTICA

#### DIDATTICA

Previsione iniziale	€	18.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	24.341,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2/1	1.500,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate
30/06/2020	1	C	3/7	1.000,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate
30/06/2020	5	E	4/3	1.000,00	Un animatore digitale in ogni scuola
30/06/2020	6	E	4/3	8.815,32	Contributo per acquisto dispositivi digitali individuali per la fruizione delle piattaforme
30/06/2020	8	E	3/8	1.217,91	Contributo per piattaforme digitali
18/08/2020		E	2/3	3.806,40	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020
18/08/2020		E	3/2	439,00	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020
17/12/2020	2	C	1/1	400,00	Versamento alunni per progetto Potenziamento Italiano
17/12/2020	2	C	3/2	75,50	Versamento alunni per progetto Giochi Matematici
17/12/2020	2	C	4/3	1.601,00	Funzionamento generale, amministrativo, didattico, dotazione ordinaria sett.- dic. 2020
17/12/2020	2	C	4/3	10.486,57	ART.21 DL 137/2020 MISURE DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA
31/12/2020	3	C	3/6	-1.000,00	Minori entrate contributi volontari dalle famiglie
31/12/2020	3	C	4/3	-4.000,00	Minori entrate contributi volontari dalle famiglie
31/12/2020	3	C	6/1	-1.000,00	Minori entrate contributi volontari dalle famiglie

Previsione definitiva	€	42.341,70	
Somme impegnate	€	17.787,90	
Pagato	€	17.787,90	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	42.341,70	
Residua disponibilità finanz.	€	<b>14.553,80</b>	

Annotazioni:

### Attività - A05.1 - VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

#### VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE

Previsione iniziale	€	94.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	-58.376,38

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	3/12	-58.376,38	Minori entrate per visite di istruzione e viaggi studi

Previsione definitiva	€	35.623,62	
Somme impegnate	€	26.356,10	
Pagato	€	26.356,10	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.623,62	
Residua disponibilità finanz	€	<b>9.267,52</b>	

Annotazioni:

#### Attività - A06.2 - ORIENTAMENTO ALUNNI

#### ORIENTAMENTO ALUNNI

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	189,12

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2020		E	2/3	189,12	A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO

Previsione definitiva	€	1.189,12	
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	€	1.189,12	
Residua disponibilità finanz	€	<b>1.189,12</b>	

Annotazioni:

#### Progetti - P01.1 - ATTIVITA' MOTORIA

#### ATTIVITA' MOTORIA

Previsione iniziale	€	3.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.222,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	1.222,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate

Previsione definitiva	€	4.222,00	
Somme impegnate	€	165,00	
Pagato	€	165,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	4.222,00	
Residua disponibilità finanz	€	<b>4.057,00</b>	

Annotazioni:

Progetti - P01.2 - JUDO PER DVA

JUDO PER DVA

Previsione iniziale € 3.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 1.045,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	1.000,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate
17/12/2020		E	3/2	45,00	A.F. 2020 INTEGRAZ. FUNZ_AMMIN_DID. ALUNNI DIVERSAM_ABILI

Previsione definitiva € 4.045,00  
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 € 4.045,00  
Residua disponibilità finanz € 4.045,00

Annotazioni:

Progetti - P01.3 - POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

POTENZIAMENTO DI MATEMATICA

Previsione iniziale € 2.000,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.000,00  
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 € 2.000,00  
Residua disponibilità finanz € 2.000,00

Annotazioni:

Progetti - P01.4 - ALLA SCOPERTA DEL WEB

ALLA SCOPERTA DEL WEB

Previsione iniziale € 1.500,00  
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 1.500,00

<i>Somme impegnate</i>	€	232,24	
<i>Pagato</i>	€	232,24	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	1.500,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>1.267,76</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P01.5 - ACQUATICITA'

#### ACQUATICITA'

<i>Previsione iniziale</i>	€	3.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	6.826,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	3/2	3.010,00	Contributo GPS ACQUATICITA' 2018/2019
30/06/2020	1	C	3/2	3.000,00	Contributo GPS ACQUATICITA' 2019/2020
17/12/2020	2	C	3/2	816,00	Versamento alunni per progetto Acquaticità

<i>Previsione definitiva</i>	€	9.826,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	9.826,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>9.826,00</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P01.20 - PROGETTO AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI

#### Progetto ambienti di apprendimento innovativi

<i>Previsione iniziale</i>	€	20.300,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	-7.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4/3	3.000,00	Piano diritto allo studio Comune di Arcisate
31/12/2020	3	C	4/3	-10.000,00	Minori entrate per ambienti di apprendimento innovativi

<i>Previsione definitiva</i>	€	13.300,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	13.300,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>13.300,00</b>	

Annotazioni:

### Progetti - P02.6 - APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

## APPRENDIMENTO LINGUA INGLESE

Previsione iniziale € 3.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 3.890,50

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2020	2	C	1/1	940,50	Versamento alunni per progetto KET Lingua Inglese
17/12/2020	2	C	3/2	2.950,00	Versamento alunni per progetto STARTERS Lingua Inglese

Previsione definitiva € 6.890,50  
 Somme impegnate € 5.271,20  
 Pagato € 5.271,20  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 6.890,50  
 Residua disponibilità finanzia € **1.619,30**

Annotazioni:

### Progetti - P02.8 - C'ERA UNA VOLTA LA CICOGNA

#### C'ERA UNA VOLTA LA CICOGNA

Previsione iniziale € 2.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 2.000,00  
 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 € 2.000,00  
 Residua disponibilità finanzia € **2.000,00**

Annotazioni:

### Progetti - P02.9 - AIUTO ALLO STUDIO

#### AIUTO ALLO STUDIO

Previsione iniziale € 8.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 1.500,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	1/1	1.500,00	Variazione Avanzo di Amministrazione

Previsione definitiva € 9.500,00  
 Somme impegnate € 3.733,25  
 Pagato € 3.733,25  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 9.500,00  
 Residua disponibilità finanzia € 5.766,75

Annotazioni:

Progetti - P02.10 - CONOSCENZA BASE DELLA LINGUA TEDESCA

CONOSCENZA BASE DELLA LINGUA TEDESCA

Previsione iniziale € 3.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 900,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
17/12/2020	2	C	1/1	900,00	Versamento alunni per progetto Corso Lingua Tedesca

Previsione definitiva € 3.900,00  
 Somme impegnate € 464,45  
 Pagato € 464,45  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 3.900,00  
 Residua disponibilità finanzia € 3.435,55

Annotazioni:

Progetti - P02.11 - FRANCE THEATRE

FRANCE THEATRE

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 finanzia € 1.000,00

Annotazioni:

Progetti - P02.12 - EX P/112 -COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA10.2.1A-FSEPON-LO-2017-170

EX P/112 -COMPETENZE DI BASE SCUOLA INFANZIA 10.2.1A-FSEPON-LO-2017-170

Previsione iniziale € 10.917,88  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva	€	10.917,88			
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	€	10.917,88			
Residua disponibilità finanzia	€	<b>10.917,88</b>			

Annotazioni:

Progetti - P02.13 - PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

PREVENZIONE DELLA LUDOPATIA E DEL GIOCO D'AZZARDO

Previsione iniziale	€	2.500,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	2.500,00			
Somme impegnate	€	1.021,80			
Pagato	€	1.021,80			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	2.500,00			
Residua disponibilità finanzia	€	<b>1.478,20</b>			

Annotazioni:

Progetti - P02.16 - EX P/113 - COMPETENZE DI BASE - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-400

EX P/113 - COMPETENZE DI BASE - 10.2.2A-FSEPON-LO-2017-400

Previsione iniziale	€	29.302,24
Variazioni in corso d'anno	€	14.387,82

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

31/12/2020		E	1/1	14.387,82	Variazione Avanzo di Amministrazione
Previsione definitiva	€	43.690,06			
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	€	43.690,06			
Residua disponibilità finanzia	€	<b>43.690,06</b>			

Annotazioni:

Progetti - P02.17 - ORIENTARE AL FUTURO PER ORIENTARE ALLA VITA - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-62

ORIENTARE AL FUTURO PER ORIENTARE ALLA VITA - 10.1.6A-FSEPON-LO-2018-62

Previsione iniziale € 19.556,60  
 Variazioni in corso d'anno € 1.725,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2020		E	1/1	1.725,71	Variazione Avanzo di Amministrazione

Previsione definitiva € 21.282,31  
 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 € 21.282,31  
 Residua disponibilità finanziaria € **21.282,31**

Annotazioni:

Progetti - P02.18 - PROGETTO BULLOUT

PROGETTO BULLOUT

Previsione iniziale € 22.920,93  
 Variazioni in corso d'anno € -2.568,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/12/2020	3	C	3/1	-2.568,02	Minori entrate per Progetto BullOut

Previsione definitiva € 20.352,91  
 Somme impegnate € 15.188,78  
 Pagato € 15.188,78  
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)  
 Avanzo di amministrazione +  
 accertamenti assegnati € 20.352,91  
 Residua disponibilità finanziaria € **5.164,13**

Annotazioni:

Progetti - P03.14 - FORMAZIONE ANTINCENDIO

FORMAZIONE ANTINCENDIO

Previsione iniziale € 4.000,00  
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 4.000,00

<i>Somme impegnate</i>	€	770,00	
<i>Pagato</i>	€	770,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	4.000,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>3.230,00</b>	

*Annotazioni:*

*Progetti - P03.15 - FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO*

FORMAZIONE PRIMO SOCCORSO

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.000,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>2.000,00</b>	

*Annotazioni:*

*Progetti - P03.21 - FORMAZIONE ASPP*

FORMAZIONE ASPP

<i>Previsione iniziale</i>	€	2.000,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	€	0,00

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

<i>Previsione definitiva</i>	€	2.000,00	
<i>Somme impegnate</i>	€	0,00	
<i>Pagato</i>	€	0,00	
<i>Rimasto da pagare</i>	€	0,00	<i>(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)</i>
<i>Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati</i>	€	2.000,00	
<i>Residua disponibilità finanzi</i>	€	<b>2.000,00</b>	

*Annotazioni:*

*Progetti - P04.19 - AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE*

AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale € 3.000,00

Variazioni in corso d'anno € 1.098,95

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1/1	400,00	FONDI CONTRIBUTO RICERCAZIONE IN ISTITUTO A SEGUITO FORMAZIONE
30/06/2020	7	E	3/5	608,95	Contributo per la formazione dei docenti
18/08/2020		E	3/5	90,00	Risorse finanziarie ex. art. 231, comma 1 del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020

Previsione definitiva € 4.098,95

Somme impegnate € 1.147,95

Pagato € 1.147,95

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L. entrate)

Avanzo di amministrazione +  
accertamenti assegnati € 4.098,95

Residua disponibilità finanzia € **2.951,00**

Annotazioni:

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>FONDO DI CASSA</b>			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	191.506,39
<b>Ammontare somme riscosse:</b>			
a) in conto competenza	€	135.160,85	
b) in conto residui	€	4.910,86	
		<b>Totale</b>	€ 140.071,71
<b>Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>			
c) in conto competenza	€	151.641,78	
d) in conto residui	€	0,00	
		<b>Totale</b>	€ 151.641,78
<b>Fondo di cassa a fine esercizio</b>		€	179.936,32
<b>Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio</b>			
- Residui attivi	€	86.786,51	
- Residui passivi	€	2.519,39	
<b>Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio</b>		€	264.203,44
Note relative alla situazione amministrativa:			

## STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	29.208,91	8.325,43	37.534,34
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	29.208,91	8.325,43	37.534,34
<b>DISPONIBILITA'</b>			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	91.697,37	-4.910,86	86.786,51
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	191.506,39	-11.570,07	179.936,32
Totale disponibilità	283.203,76	-16.480,93	266.722,83
<b>Deficit patrimoniale</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	312.412,67	-8.155,50	304.257,17
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
<b>DEBITI</b>			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	2.519,39	0,00	2.519,39
Totale Debiti	2.519,39	0,00	2.519,39
<b>Consistenza patrimoniale</b>	309.893,28	-8.155,50	301.737,78
<b>TOTALE PASSIVO</b>	312.412,67	-8.155,50	304.257,17
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	91.697,37	0,00	91.697,37	4.910,86	86.786,51	0,00	86.786,51
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	2.519,39	0,00	2.519,39	0,00	2.519,39	0,00	2.519,39

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

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art. 19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	8.673,38	5,72%
02	Acquisto di beni di consumo	27.051,78	17,84%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	102.270,90	67,44%
04	Acquisto di beni d'investimento	11.463,25	7,56%
05	Altre spese	1.032,47	0,68%
06	Imposte e tasse	0,00	0,00%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	1.150,00	0,76%
	<b>Totale generale</b>	<b>151.641,78</b>	<b>100%</b>

## MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 250,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 33 del 05/03/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 31 del 17/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione.

## INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

### INDICI SULLE ENTRATE

#### INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

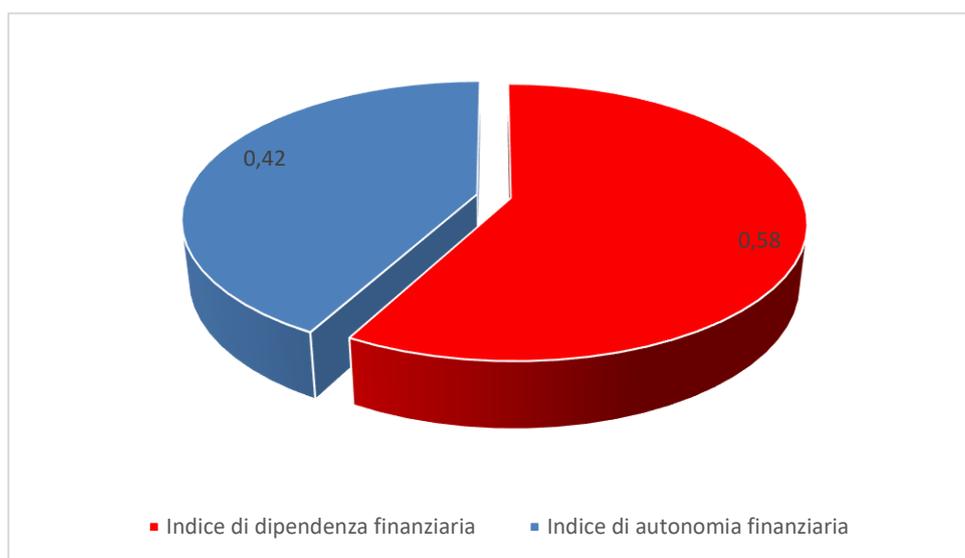
Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{78.158,87}{135.160,85} = \mathbf{0,58}$$

#### 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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{57.001,98}{135.160,85} = 0,42$$



#### **INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE**

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{135.160,85}{135.160,85} = 1,00$$

#### **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{0,00}{135.160,85} = 0,00$$

#### **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{4.910,86}{91.697,37} = 0,05$$

#### **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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{86.786,51}{226.858,22} = \mathbf{0,38}$$

### INDICI SULLE SPESE

#### INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{123.647,11}{151.641,78} = \mathbf{0,82}$$

#### INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{27.994,67}{151.641,78} = \mathbf{0,18}$$

#### INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0,00}{151.641,78} = \mathbf{0,00}$$

#### INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{0,00}{2.519,39} = \mathbf{0,00}$$

#### 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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{2.519,39}{154.161,17} = \mathbf{0,02}$$

#### SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{151.641,78}{824} = \mathbf{184,03}$$

## CONCLUSIONI

Il fondo di riserva pari ad €. 1.000,00 non utilizzato, confluisce nell'avanzo di amministrazione.

Per quanto concerne i pagamenti, si evidenzia che l'ammontare dei mandati, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati, che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza della norme.

**TOTALE ENTRATE** accertate nell'esercizio € 135.160,85 rispetto ad una programmazione definitiva di € 415.845,22; entrate riscosse € 135.160,85 mentre non ci sono somme da riscuotere (totale residui attivi solo e.f. 2020 pari € 00,00).

**TOTALE SPESE** impegnate nell'esercizio € 151.641,78 rispetto ad una previsione definitiva di € 354.182,89; spese pagate € 151.641,78 mentre non ci sono somme da pagare (totale residui passivi solo e.f. 2020 pari a € 00,00).

### **IL CONTO ECONOMICO SI CHIUDE CON:**

- un disavanzo di competenza di € 16.480,93 derivante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese effettive impegnate;
- un avanzo di amministrazione di € 264.203,44 risultante dal fondo cassa esistente al 31/12/2020 di €. 179.936,32 (importo che concorda con il giornale di cassa e con l'estratto conto della Tesoreria) sommati a € 84.267,12 (differenza tra il totale dei residui attivi e residui passivi al 31.12.2020).

### **IL CONTO DEL PATRIMONIO SI CHIUDE CON:**

una consistenza patrimoniale netta di € 301.737,78.

Alla luce di quanto esposto, l'esercizio finanziario 2020 si è svolto nel pieno rispetto e adempimento del mandato istituzionale dell'Istituzione Scolastica evidenziando, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.; l'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche sia alla tempistica fissata dal Decreto n. 129 del 2018 (Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107). È stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate e procedere alla liquidazione delle competenze in tempi relativamente brevi: gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali, dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dalla D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

Come prescritto dalla normativa vigente, si dichiara che nell'esercizio finanziario 2020 non si sono tenute gestioni fuori bilancio e si sottopone il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020

(predisposto dal DSGA dott. Alessio Antonio Sesto) con i relativi allegati all'esame dei Revisori dei Conti in vista della successiva approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

## **MODELLI ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO**

- 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)
- Estratto conto al 31.12.2020

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**  
**PROF. WALTER FIORENTINO**

(Documento firmato digitalmente ai sensi del c.d.  
Codice dell'Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse)