


ISTITUTO COMPRENSIVO “GIORGIO LA PIRA”
S. DONNINO DI CAMPI BISENZIO (FI)

Piazza Costituzione – Tel. 055/8999307 – Fax 055/8962376 – C.F. 94076150484

 E-mail: fiic82100t@istruzione.it– fiic82100t@pec.istruzione.it

 Sito web: www.icslapira.edu.it

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020
RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA
Premessa

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 15/01/2020 con provvedimento n. 25 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per 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 prot. n. 21795 del 30 settembre 2019* e per i successivi 4/12i E.F. 2020 con la *Nota Miur Prot. n. 23072 del 30 settembre 2020*.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H);
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I);
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J);
- Conto del patrimonio (Mod. K);
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L);
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M);
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N).

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

1. QUADRO GENERALE DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO

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	12	12	271	0	276	276	5	23,00%

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

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

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	0	6	6	129	0	0	126	126	5	3	21
Seconde	0	0	6	6	135	0	0	128	128	8	7	21,33
Terze	0	0	7	7	176	0	0	173	173	5	3	24,7
Quarte	0	0	7	7	162	0	0	156	156	1	6	22,38
Quinte	0	0	6	6	154	0	0	152	152	6	2	25,33
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	70	70	0	0	0
Totale	0	0	32	32	756	0	0	735	735	25	21	
Prime	0	7	0	7	167	0	168	0	168	8	-1	24
Seconde	0	6	0	6	150	0	148	0	148	2	2	25
Terze	0	6	0	6	148	0	145	0	145	9	3	24,66
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	19	0	19	465	0	461	0	461	19	4	

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		107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time		1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time		6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time		0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale		8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale		7
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		23
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time		2

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	6
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	174
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
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	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
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	5
TOTALE PERSONALE ATA	43

2. RIEPILOGO DATI CONTABILI

Si riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2020:

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	448.810,56 €	Programmazione definitiva	381.745,78 €	<i>Disp. fin. da programmare</i> 67.064,78 €
Accertamenti	229.814,43 €	Impegni	276.559,69 €	<i>Disavanzo di competenza</i> 46.745,26 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				144.323,09 €
Riscossioni competenza residui (B)	225.962,22 €	Pagamenti competenza residui (C)	245.523,68 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				124.761,63 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	16.833,97 €	Somme rimaste da pagare (F)	31.736,01 €	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> -14.902,04 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	0,00 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	2.404,50 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	16.833,97 €	Totale residui passivi (L=F+H)	34.140,51 €	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> -17.306,54 €

Nel Conto Consuntivo dell'I.C. "LA PIRA" sono stati misurati i risultati dell'Esercizio Finanziario 2020 e sono stati determinati confronti tra previsioni fatte e il reale andamento della gestione riguardante il periodo 01/01/2020 – 31/12/2020.

3. CONTO FINANZIARIO**MODELLO H****Entrate**

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
Avanzo di Amministrazione	220.968,13	0	0,00
Finanziamenti dall'Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00%
Finanziamenti Statali	129.984,00	130.079,00	100,07%
Finanziamenti da Regioni	6.536,63	6.536,63	0,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	1.000,00	2.000,00	200,00%
Contributi da privati	72.944,30	73.821,30	101,20%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e restituzione somme	4.376,97	4.376,97	100,00%
Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00
Alienazione di beni immateriali			
Sponsor e utilizzo locali			
Altre entrate	0,53	0,53	100,00%
Mutui	0	0	0,00
Totale entrate	€ 448.810,56	€ 229.814,43	
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 46.745,26	
Totale a pareggio	€ 448.810,56	€ 276.559,69	

Spese

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
Attività amministrativo-didattiche	249.213,59	159.747,14	78,22%
Progetti	130.532,19	116.812,55	56,02%
Gestioni economiche	0,00	0	
Fondo di Riserva	2.000,00	0	
Disponibilita' da programmare	€ 67.064,78		
Totale Spese	€ 448.810,56	€ 276.559,69	
Avanzo di competenza	0,00		0,00

Totale a Pareggio	€ 448.810,56	€ 276.559,69
-------------------	--------------	--------------

Si rilevano i seguenti maggiori accertamenti al 31/12/2020:

	MAGGIORI ACCERTAMENTI	EURO	
3.1	DOTAZIONE ORDINARIA	95,00	FINAZ. ALUNI DISABILI
5.4	COMUNE VINCOLATI	1.000,00	PROGETTO ZAINO
6.5	Contributi per copertura assicurativa personale	877,00	POLIZZA DOCENTI
	TOTALE AL 31/12/2020	1.972,00	

3.1 Analisi delle entrate

Si indicano 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	220.968,13	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	13.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	129.984,00	130.079,00	100,07 %
4. Finanziamenti dalla Regione	6.536,63	6.536,63	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.000,00	2.000,00	200,00 %
6. Contributi da privati	72.944,30	73.821,30	101,20 %
8. Rimborsi e restituzione somme	4.376,97	4.376,97	100,00 %
12. Altre entrate	0,53	0,53	100,00 %
Totale Entrate	448.810,56	229.814,43	
Disavanzo di competenza		46.745,26	
Totale a pareggio		276.559,69	

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

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	220.995,13	-27,00	220.968,13
	2	Vincolato	63.605,51	18,00	63.623,51
	1	Non vincolato	157.389,62	-45,00	157.344,62

In data 05/06/2020 è stata effettuata la delibera per variazione sull'avanzo di amministrazione al 31/12/2019:

Codice	Descrizione	Variazione Entrate	Variazione Spese
A.1.1	Funzionamento generale	-45,00	-45,00
P.2.3	PON Inclusion - 10.1.1A-FSEPON-TO-2017-183	18,00	18,00

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	0,00	13.000,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00

Il finanziamento è riferito al Progetto PON SMART CLASS (Prot. n. 4878 del 17/04/2020) FESR – Realizzazione di smart class per la scuola del primo ciclo (10.8.6A-FESR PON-TO-2020-211).

Il finanziamento è stato regolarmente rendicontato in GPU Indire e in SIF 2020.

In data 09/02/2021 è stata ricevuta la prima trancia di euro 12.566,83.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	22.346,66	129.984,00	130.079,00	128.839,00	1.240,00
	1	Dotazione ordinaria	22.346,66	35.678,06	35.773,06	35.773,06	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	94.305,94	94.305,94	93.065,94	1.240,00

Di seguito si indica la destinazione dei vari finanziamenti dallo Stato:

FINANZIAMENTI STATO	Incassati	da incassare
2020 FUNZIONAM AMMINISTRAT DIDATTICO GEN AGO 2020 L296	22.346,66	
DIDATTICO SET-DIC 2020 2021	11.387,34	
DIDATTICO 2020 ASSIST. PSICOLOGICA-- A.F.2020 FUNZ. AMMINISTR.	1.600,00	
ORIENTAMENTO - A.F. 2020 DL 104 2013 ART. 8 COMMA 1	344,06	
2020 INTEGRAZ. FUNZ AMMIN DID. ALUNNI DIVERSAM ABILI	95,00	
TOTALE FINANZIAMENTI 3.1	35.773,06	
2020 SPESE DI PULIZIA GEN - FEB 2020	4.927,42	
FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2019-2020	1.240,00	
2020 DM 1147 2019 PNSD	1.000,00	
2020 DM 1147 2019 PNSD -DL 18/20 CAP. 8107	10.548,43	
2020 SPESE MATERIALI DI PULIZIA	4.303,77	
2020 DM 1147 2019 PNSD - FORMAZIONE	815,28	
2020 DM 1147 2019 PNSD - STRUMENTI DIDATTICA DIGITALE	1.630,55	

2020 DM 186 2020 - Finanziamento per dispositivi individuali e	7.146,12	
2020 DL 34 2020 ARTICOLO 231 COMMA 1	48.841,08	
DL 37/2020 misure didattica digitale integrata	12.613,29	
FORMAZIONE DOCENTI A.S. 2019-2020		1.240,00
TOTALE FINANZIAMENTI 3.6	93.065,94	1.240,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	6.536,63	6.536,63	6.536,63	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	6.536,63	6.536,63	6.536,63	0,00

Si relaziona la destinazione del finanziamento dalla Regione:
RISORSE DAD REGIONE TOSCANA DD n. 793 euro 6.536,63.

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	1.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00

Di seguito si indica la destinazione dei finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche:
Progetti nello Zaino. Comune di Campi Bisenzio a.s. 2019/2020 per euro 1.000,00;
Progetti nello Zaino. Comune di Campi Bisenzio a.s. 2020/2021 per euro 1.000,00 (magg. Accertamento).

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	0,00	72.944,30	73.821,30	73.821,30	0,00
	2	Contributi per iscrizione alunni	0,00	20.792,50	20.792,50	20.792,50	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	22.130,00	22.130,00	22.130,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	8.465,00	8.465,00	8.465,00	0,00
	6	Contributi per copertura	0,00	0,00	877,00	877,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
		assicurativa personale					
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	21.556,80	21.556,80	21.556,80	0,00

Si rileva che l'aggregato 6 (Contributi da privati) raggruppa:

- quote di iscrizione alunni per l'assicurazione contro gli infortuni degli alunni, l'acquisto del diario per le comunicazioni scuola-famiglia, gli acquisti per l'ampliamento dell'offerta formativa (acquisti per cancelleria, sussidi, attrezzature, acquisti per disabili, ecc.);
- quote per viaggi e visite d'istruzione;
- quote per l'assicurazione dei docenti;
- quote famiglie per la realizzazione di progetti.

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	4.376,97	4.376,97	1.783,00	2.593,97
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.593,97	2.593,97	0,00	2.593,97
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	1.783,00	1.783,00	1.783,00	0,00

Si rileva che l'aggregato 8 (Rimborsi e restituzione somme) raggruppa:

BORRIELLO BEATRICE - recupero somme pagate erroneamente su PON	661,55
CHECCAGLINI LEONARDO - recupero somme pagate erroneamente. Su PON	609,32
PARELLO ROSARIO - recupero somme pagate erroneamente su PON	661,55
ROSSETTI MICHELE - recupero somme pagate erroneamente su PON	661,55
TOTALI 8.4	2593,97
SCUOLA SCI RIOLUNATO CIMONE - RESTITUZIONE RITENUTA	1.414,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE - Rimborso ingressi per visite	369,00
TOTALI 8.5	1.783,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,00	0,53	0,53	0,53	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,53	0,53	0,53	0,00

Si rileva che l'aggregato 12 (altre entrate) è composto dagli interessi accreditati su banca cassiera per euro 0,53.

3.2 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	249.213,59	159.747,14	64,10 %
P. Progetti	130.532,19	116.812,55	89,49 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	381.745,78	276.559,69	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		276.559,69	

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

Tip.	Categ.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	131.308,51	117.905,08	249.213,59	159.747,14	129.965,93	29.781,21	89.466,45
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	67.794,03	34.689,52	102.483,55	84.151,85	70.961,38	13.190,47	18.331,70
	2	Funzionamento amministrativo	12.763,92	419,52	13.183,44	2.317,79	1.506,91	810,88	10.865,65
	3	Didattica	37.829,58	58.907,98	96.737,56	43.725,66	27.945,80	15.779,86	53.011,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.000,00	23.544,00	25.544,00	23.297,15	23.297,15	0	2.246,85
	6	Attività di orientamento	10.920,98	344,06	11.265,04	6.254,69	6.254,69	0	5.010,35

II PIANO DI DESTINAZIONE A1.1 comprende tutte le spese relative al funzionamento generale dell'Istituzione Scolastica, utilizzando il finanziamento statale MIUR per le spese relative alla riqualificazione, manutenzione e decoro degli edifici scolastici, compresi servizi di pulizia, le spese per

l'acquisto di materiale di pulizia, materiale igienico sanitario, materiale di primo soccorso e DPI, nonché le spese di noleggio fotocopiatrici, spese telefoniche, compenso RSPP e DPO.

II PIANO DI DESTINAZIONE A2.1 comprende le spese per la segreteria scolastica come l'acquisto del materiale per l'attività degli uffici (carta, cancelleria, stampati), le spese postali, gli abbonamenti a riviste tematiche, le spese relative ai servizi di cassa, ecc.

II PIANO DI DESTINAZIONE A3.1 comprende tutti gli acquisti di beni e servizi per le classi e sezioni dei plessi facenti parti di questo Istituto, effettuati con l'utilizzo dei contributi volontari alunni; in particolare riguardanti l'acquisto di materiale di cancelleria, materiale e attrezzature informatiche, e sussidi didattici.

II PIANO DI DESTINAZIONE A3.100 comprende le spese relative al A.3.100 - PON FESR SMART CLASS AVVISO 4878/2020 – 10.8.6A-FESR PON-TO-2020-211.

II PIANO DI DESTINAZIONE A.5.1 - Visite e viaggi d'istruzione e A.5.2 - Scambi comprende le spese relative a visite e viaggi d'istruzione ed i relativi rimborsi dovuti all'annullamento delle attività a causa dell'emergenza sanitaria COVID19 e relativo lockdown.

II PIANO DI DESTINAZIONE A.6.1 – ORIENTAMENTO comprende le spese relative all'orientamento; si fa presente che nell'a.s. 2019/2020 non sono state sostenute spese relative al piano di destinazione A.6.1.

II PIANO DI DESTINAZIONE A.6.2 - PON Orientamento comprende le spese relative ai compensi del personale della scuola coinvolto nel Progetto PON.

P – Progetti

Tip.	Categ.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	43.265,50	87.266,69	130.532,19	116.812,55	114.857,75	1.954,80	13.719,64
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	424	5.654,93	6.078,93	6.012,93	6.012,93	0	66,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	36.615,05	77.316,48	113.931,53	105.975,39	105.466,89	508,5	7.956,14
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	6.226,45	4.295,28	10.521,73	4.824,23	3.377,93	1.446,30	5.697,50

II PIANO DI DESTINAZIONE P.1.1 - Progetti scientifici comprende le spese relative ai laboratori didattici (Planetario di Firenze, Progetto robotica, Laboratori "Dentro l'umanità") ed i relativi rimborsi dovuti all'annullamento delle attività a causa dell'emergenza sanitaria COVID19 e relativo lockdown.

II PIANO DI DESTINAZIONE P.2.1 - Progetti umanistici e sociali comprende le spese relative ai laboratori teatrali, di animazione, spettacoli, visita alla Sinagoga e alla città di Firenze ed i relativi rimborsi dovuti all'annullamento delle attività a causa dell'emergenza sanitaria COVID19 e relativo lockdown.

II PIANO DI DESTINAZIONE P.2.2 - Progetto FAMI sociali comprende i rimborsi per chiusura progetto.

II PIANO DI DESTINAZIONE P.2.3 - PON Inclusione - 10.1.1A-FSEPON-TO-2017-183 comprende le spese relative ai compensi del personale della scuola coinvolto nel Progetto PON.

Non sono state sostenute spese per il **PIANO DI DESTINAZIONE P.2.4** - Progetto Sportello di ascolto.

II PIANO DI DESTINAZIONE P.4.1 – Formazione comprende le spese relative alla formazione ed all'aggiornamento del personale della scuola.

G - Gestioni economiche

Tipol.	Categ.	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non ci sono gestioni economiche.

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva non risulta utilizzato.

RIEPILOGO VARIAZIONI – STORNI CON DELIBERA DEL C.D.I.

Numero	Data	Descrizione	Stato	Tot. Var. P. A.	Tot. Var. Entrate	Tot. Var. Spese
4	05/06/2020	PON Smart class; Contributo volontario genitori; interessi bancari.	APPROVATA	23.748,53	23.748,53	23.748,53
7	25/08/2020	Storni a compensazione di maggiori spese per progetto FAMI e altri	APPROVATA	0	0	0
8	29/10/2020	variazione per finanziamento didattica amministrativo settembre dicembre 2020 in A2.1	APPROVATA	11.387,34	11.387,34	11.387,34
11	29/10/2020	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONI ALUNNI	APPROVATA	10.044,50	10.044,50	10.044,50

RIEPILOGO VARIAZIONI – STORNI FINALIZZATI DISPOSTI DAL D.S.

Numero	Data	Descrizione	Tot. Var. P. A.	Tot. Var. Entrate	Tot. Var. Spese
1	27/02/2020	Finanziamento per ditta di pulizie e materiali di pulizia; formazione; rimborsi; viaggi di istruzione e uscite didattiche.	42.435,19	42.435,19	42.435,19
2	05/06/2020	Risorse PNSD, Art. 120, comma 2) D.L. 18/2020, D.L. 17.3.2020, art. 231, c. 1) D.L. 34/2020; Progetti nello zaino; Progetti scientifici e umanistici	85.546,46	85.546,46	85.546,46
5	25/08/2020	Finanziamento famiglie per progetti, rimborso, finanziamento Regione Toscana per Didattica a distanza	15.182,43	15.182,43	15.182,43
9	17/11/2020	Variazione per finanziamento Miur orientamento dl 104/2013 art 8 comma 1	344,06	344,06	344,06
10	17/11/2020	VARIAZIONE FINANZIAMENTO MIUR ASSISTENZA PSICOLOGICA	1.600,00	1.600,00	1.600,00
12	17/11/2020	STORNI INTERNI A1.1-A3.1-P2.1	0	0	0
13	20/11/2020	Variazione per finanziamento Risorse art. 21 DL 137/2020; - A3.101	12.613,29	12.316,29	12.316,29
14	01/12/2020	recupero somme pagate erroneamente su PON INCLUSIONE	2.593,97	2.593,97	2.593,97
15	01/12/2020	STORNO INTERNI IN A01 PER CONTRATTO DPO ANNO 2020/2021	0	0	0
17	30/12/2020	Storno interno in A1.1 - A3.1 - P2.3	0	0	0
18	30/12/2020	STORNO INTERNO IN A3.100 - PON SMART CLASS	0	0	0

MODELLO J – SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2020

FONDO DI CASSA		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		144.323,09
Ammontare somme riscosse:		
a) in conto competenza	213680,46	
b) in conto residui	12.281,76	
	Totale	225.962,22
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
c) in conto competenza	245.523,68	

d) in conto residui	0	
	Totale	245.523,68
Fondo di cassa a fine esercizio		124.761,63
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio		
- Residui attivi	16.833,97	
- Residui passivi	34.140,51	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		107.455,09

Il saldo di cassa, risultante dal modello J e dal giornale di cassa, corrisponde al saldo della banca cassiera al 31/12/2020 per euro 124.761,63.

Si rileva una differenza in meno di euro 0,02 rispetto al modello C del Programma Annuale 2021. Tale difformità è riconducibile al mandato 197, il quale è stato emesso per euro 593,95 e pagato dalla Banca cassiera per euro 593,97.

Al fine di regolarizzare la difformità sopra citata, è stata aperta una richiesta di assistenza al SIDI (RICHIESTA: W019944 DEL 14/01/2021 – RISOLUZIONE IN DATA 21/01/2021). Si evidenzia che la correzione è stata effettuata dal sistema in data 21/01/2021, dopo la predisposizione del Programma Annuale 2020 da parte della Giunta esecutiva del 15/01/2021 e l'invio ai Revisori dei conti in data 16/01/2021.

Per quanto sopra verificato l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEFINITIVO al 31/12/2020 ammonta a euro 107.455,09 anziché di euro 107.455,11, come indicato nel modello C del Programma Annuale 2021. Si provvederà quindi con apposita Delibera del Consiglio d'Istituto all'adeguamento dell'avanzo d'amministrazione per regolarizzare la differenza di euro -0,02.

Le operazioni contabili sono state effettuate per il tramite del conto corrente bancario IT44W0521621400000000000316, intestato a questa Scuola presso il Credito Valtellinese, filiale di Campi Bisenzio.

Si rende noto che la convenzione di cassa è scaduta il 31/12/2020 ed è stata disposta una proroga di sei mesi per consentire all'Istituzione Scolastica di aderire alla convenzione stipulata dalla RETE ABACO.

La nuova Banca Cassiera, a decorrere dal 01/04/2021, sarà Banca di Cambiano.

MODELLO M – ANNO 2020

Anno/mese	Nomina	Tipo	Num. dip.	Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri Prev.	Spesa Complessiva
2020/12	Estraneo all'amministrazione	Formazione e aggiornamento	1	481,74	295,26	0,00	66,05	0,00	843,05
2020/8	Servizio annuale dopo l'1/9	Compensi accessori non a carico FIS docenti	4	5.178,20	1.578,07	109,00	574,27	0,00	7.439,54
2020/8	Servizio di ruolo	Compensi accessori non a carico FIS docenti	15	17.505,57	5.406,53	0,00	1.901,01	7.458,58	32.271,69
2020/8	Estraneo all'amministrazione	Consulenze	1	416,00	104,00	0,00	44,20	0,00	564,20
			21	23.581,51	7.383,86	109,00	2.585,53	7.458,58	41.118,48

Si rileva che le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti.

MODELLO K - CONTO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
<i>Totale Immobilizzazioni Immateriali</i>	0	0	0
Materiali			
- Impianti e macchinati	118.284,25	-68.675,26	49.608,99
- Attrezzature	60.005,23	2.240,13	62.245,36
<i>Totale Immobilizzazioni Materiali</i>	178.289,48	-66.435,13	111.854,35
Finanziarie			
<i>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	178.289,48	-66.435,13	111.854,35
DISPONIBILITA'			
Rimanenze			
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.800,96	-23.800,96	0
<i>Totale Rimanenze</i>	23.800,96	-23.800,96	0
Crediti (Residui attivi)			
- verso altri	79.049,54	-62.215,57	16.833,97
<i>Totale Crediti</i>	79.049,54	-62.215,57	16.833,97
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Totale Attività finanziarie non facente parte delle Imm.	0	0	0
Disponibilità liquide			
- Depositi bancari e postali	146.082,26	-13.244,86	132.837,40
<i>Totale Disponibilità liquide</i>	146.082,26	-13.244,86	132.837,40
TOTALE DISPONIBILITA'	248.932,76	-99.261,39	149.671,37
Deficit patrimoniale	0	0	0
TOTALE ATTIVO	427.222,24	-165.696,52	261.525,72
Passività	Situazione all'1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
DEBITI			
A lungo termine			
<i>Totale A lungo termine</i>	0	0	0
Residui passivi			
- Verso altri	2.404,50	31.736,01	34.140,51
<i>Totale Residui passivi</i>	2.404,50	31.736,01	34.140,51
TOTALE DEBITI	2.404,50	31.736,01	34.140,51

CONSISTENZA PATRIMONIALE	424.817,74	-197.432,53	227.385,21
TOTALE PASSIVO	427.222,24	-165.696,52	261.525,72

Nell'anno 2020 è stato effettuato la ricognizione inventariale, definita al 31/08/2020.

La situazione che risulta dal registro inventario al 31/12/2020 (SIDI INVENTARIO) è la seguente:

		01/01/2020		31/12/2020
A - 2 - 2	- Impianti e macchinari – cat. 1	118.284,25	-68.675,26	49.608,99
A - 2 - 3	- Attrezzature – cat. 2	60.005,23	2.240,13	62.245,36
	Totali	178.289,48		111.854,35

Per l'assegnazione ai plessi dei beni di facile consumo, il registro magazzino dell'Istituto risulta a zero.

RIEPILOGO DISPONIBILITA' LIQUIDE

	Situazione all'1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
Saldo Tesoreria - Banca d'Italia	144.323,09	-19.561,46	124.761,63
Saldo Banco Posta	1.759,17	6.316,60	8.075,77
TOTALI DISPONIBILITA'	146.082,26	-13.244,86	132.837,40

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	79.049,54	12.281,76	66.767,78	16.833,97	-€ 66.767,78	16.833,97
	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	2.404,50	0,00	2.404,50	31.736,01	0	34.140,51

RIEPILOGO RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Data provvedimento	Numero provvedimento	Descrizione	Organo Deliberante	AZIONI	
25/08/2020	55	Radiazione residui inesigibili progetto FAMI-Regione Toscana	Consiglio di Istituto		
Anno Provenienza	Numero	Data	Descrizione	Debitore	Importo

2019	41	13/12/2019	finanziamento FAMI	157290 - REGIONE TOSCANA	58.040,43
2018	60	04/12/2018	ACCERTAMENTO A CARICO DEL PROGETTO SCUOLA SENZA FRONTIERE REGIONE TOSCANA	157290 - REGIONE TOSCANA	8.727,35
Totale					66.767,78

3.3 Disponibilità finanziaria da programmare

Dal Modello H al 31/12/2020 si rileva la seguente Disponibilità da programmare, detratto il fondo di riserva:

MODELLO H	TOTALI
Totale entrate al 31/12/2020	448.810,56
Totale spese al 31/12/2020	381.745,78
Disponibilità da programmare al 31/12/2020 detratto il fondo di riserva	67.064,78

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 € 700,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 1 del 10/01/2020, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 41 del 11/11/2020.

INDICI DI BILANCIO

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{129.984,00}{229.814,43} = \mathbf{0,57}$$

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.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{13000+2000+73821,3+4376,97}{229814,43} = \mathbf{0,43}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{229.814,43}{448.810,56} = \mathbf{0,51}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{16.833,97}{229.814,43} = \mathbf{0,07}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{12.281,76}{12.281,76} = \mathbf{1,00}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{16.833,97}{229.814,43+16.833,97} = \mathbf{0,07}$$

4.2 - Indici di bilancio per le spese**INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A03 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A03 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{43725,66+6012,93+105975,39}{276559,69} = \mathbf{0,56}$$

INDICE SPESE AUTONOMIA FINANZIARIA

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A2, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{2.317,79}{276.559,69} = \mathbf{0,01}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{31.736,01}{276.559,69} = \mathbf{0,11}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{0}{\text{Residui passivi iniziali}} = \mathbf{0,00}$$

 Totale residui passivi

 34.140,51
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)

 Totale residui passivi a fine anno

 34140,51

=

 Totale impegni + Residui passivi

 276559,69+31736,01
= **0,11****5. Conclusioni**

Dall'analisi di quanto sopra si evidenzia che le attività e i progetti, sono stati realizzati nonostante le difficoltà dovute alla pandemia, tutti gli operatori scolastici (docenti, personale amministrativo e collaboratori scolastici) hanno contribuito secondo le proprie competenze e professionalità all'erogazione di un servizio formativo di qualità.

Sono state attivate le risorse economiche stanziare dal governo per contrastare l'emergenza sanitaria e garantire la didattica in sicurezza.

In particolare la dotazione strumentale dell'Istituto è stata implementata per far fronte alle risorse necessarie agli alunni soprattutto durante i periodi di svolgimento della DAD, nonché per il miglioramento della didattica curricolare.

Gli obiettivi perseguiti attraverso l'attività didattica, amministrativa e progettuale, si possono così riassumere:

1. incremento delle dotazioni tecnologiche e laboratoriali e loro utilizzo nella didattica;
2. acquisto di macchinari e dispositivi per rendere gli ambienti sicuri;
3. organizzazione dei corsi di formazione previsti dalla vigente normativa in tema di prevenzione e protezione, pronto soccorso (D.L.vo 81/2008 e successive modifiche e integrazioni) e formazione ed informazione sulle misure di prevenzione COVID;
4. implementazione delle comunicazioni scuola-famiglia attraverso il sito web della scuola e specifiche piattaforme digitali.

Con il conto consuntivo al 31/12/2020 si ritiene siano stati raggiunti gli obiettivi del Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto e auspichiamo che possa ottenere parere favorevole dei Revisori dei Conti e l'approvazione del Consiglio di Istituto.

Il Dirigente scolastico e il Direttore Amministrativo, con la firma apposta in calce alla presente relazione in conformità alle disposizioni ministeriali vigenti (art.4 c.2 del D.I. 129/2018) attestano che nell'Istituto non esistono gestioni fuori bilancio.

Campi Bisenzio (FI), 15/04/2021

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Anna Piscitelli

IL D.S.G.A.
Dott.ssa Francesca Pugliese