



Ministero dell'Istruzione

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA PUGLIA
ISTITUTO COMPRENSIVO VIRGILIO - SALANDRA

VIA VILLA COMUNALE
71029 TROIA (FG)

Codice Fiscale: 94090740716 Codice Meccanografico: FGIC85800Q

Prot nr.1039 /C14 del 26.02.2021

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 10/01/2020 con provvedimento n. 9 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	207.700,56	Programmazione definitiva	182.099,26	<i>Disp. fin. da programmare</i> 25.601,30
Accertamenti competenza	141.005,41	Impegni competenza	134.758,13	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 6.247,28
Riscossioni residui	138.888,29 0,00	Pagamenti residui	120.984,33 5.555,81	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i> 12.348,15
Somme rimaste da riscuotere	2.117,12	Somme rimaste da pagare	13.773,80	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -11.656,68
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	600,00	
	(=)		(=)	
Totale residui attivi	2.117,12	Totale residui passivi	14.373,80	<i>Sbilancio residui (b)</i> -12.256,68
			Saldo cassa iniziale (c)	73.289,15
				<i>(a+b+c)</i> 73.380,62

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	66.695,15	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	12.014,56	12.014,56	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	117.061,15	117.061,15	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	3.260,00	3.260,00	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.577,79	3.577,79	100,00%
Contributi da privati	5.091,90	5.091,90	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	-
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	0,01	0,01	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	207.700,56	141.005,41	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		141.005,41	

(*) 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 € 44.299,03
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 44.299,03
 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 € 22.396,12
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 22.396,12
 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) L. 440/97 - Formazione € 2.985,82 - 02) Fondi per alunni H € 395,17 - 03) Fondi per Progetti Orientamento € 1.221,58 - 04) Finanziamento Revisori dei Conti € 491,13 - 06) Premio Concorso Esploratori della Memoria € 200,00 - 07) Contributo Comune di Faeto per Scuola Primaria € 1.331,33 - 09) Tutela minoranze linguistiche - Faeto ex Salandra € 747,14 - 10) Fondi per canone di connettività (PNSD) € 1.000,00 - 11) Contributi volontari per Assicurazione € 171,90 - 12) Contributi alunni per viaggi d'istruzione € 13,18 - 13) FSEPON-PU-2017-530- Inclusione sociale e lotta dis € 7.244,54 - 14) FSEPON-PU-2017-317 - Competenze di base - Infanzia € 1.423,39 - 15) FSEPON-PU-2017-542- Competenze di base-Prim./Second € 2.826,41 - 16) Contributo comune di Troia per diritto allo studio € 1.344,53 - 17) Contributo regionale per bando L'albero e noi € 1.000,00

*Annotazioni:***[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]****02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)**

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

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

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:***02 / 02 – Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 12.014,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
15/05/2020		E	12.014,56	Variazione in aumento per assegnazione risorse per FESR PON-PU-2020-68 -Smart Class Avviso 4878/2020. Nota Miur prot. AOODGEFID - 10459 del 05/05/2020

Previsione definitiva € 12.014,56
 Somme accertate € 12.014,56
 Riscosso € 11.897,44
 Rimaste da riscuotere € 117,12 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

02) 10.8.6A-FESR PON-PU-2020-68 - Smart class € 12.014,56

Annotazioni:

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 20.151,96
 Variazioni in corso d'anno € 12.818,47

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/02/2020		E	3.407,16	Variazione in aumento per finanziamento per acquisto materiali di pulizia a.s. 2019/20 - Nota Miur prot. n. 3746 del 17/02/2020
30/11/2020	23	E	8.148,00	Finanziamento per funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2020/21 - (periodo sett. /dic. 2020) Nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020.
30/11/2020	24	E	85,00	A.F.2020 - Integrazione funz.to amm.vo-didattico - alunni diversamente abili
12/12/2020	26	E	1.178,31	Finanziamento MIUR per compenso REVISORI periodo SETT-DIC 2020

Previsione definitiva € 32.970,43
 Somme accertate € 32.970,43
 Riscosso € 32.970,43
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: 01) Funzionamento amministrativo-didattico € 29.435,49 - 02) Compensi per Revisori dei Conti € 3.534,94 Annotazioni:

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 84.090,72

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/01/2020		E	14.782,27	Variazione in aumento per finanziamento per servizi di pulizia esternalizzati (periodo gen/ feb 2020) - Nota Miur prot. n. 30064 del 20/12/2019
26/03/2020		E	1.000,00	Variazione in aumento per assegnazione Animatore digitale - Azione #28 del Piano Nazionale per la scuola digitale - Avviso Miur prot. n. 7115 del 18/03/2020
31/03/2020		E	1.299,65	Variazione in aumento per assegnazione fondi per piattaforme e strumenti digitali - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
31/03/2020		E	9.158,64	Variazione in aumento per assegnazione fondi per dispositivi digitali e connettività di rete - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
31/03/2020		E	649,82	Variazione in aumento per assegnazione fondi per formazione del personale scolastico - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
14/04/2020		E	4.755,04	Variazione in aumento per assegnazione risorse per emergenza sanitaria da Covid 19- Risorse ex art. 77 DL 18/2020 - Nota Miur prot. n. 8308 del 01/04/2020
03/06/2020		E	38.893,64	Variazione in aumento per assegnazione risorse stanziata in "Decreto rilancio" per l'adozione di misure di sicurezza e protezione per l'a.s. 2020/21. Nota Miur prot. 13449 del 30 maggio 2020
26/09/2020	3770	E	800,00	Didattica a distanza
27/11/2020	19	E	1.600,00	Integrazione art. 231 DL 34/2020 - Assistenza psicologica - (giusta nota MIUR allegata)
30/11/2020	20	E	287,09	Fondi per orientamento DL 104 / 2013
30/11/2020	21	E	10.864,57	Risorse art. 21 DL 137/2020

Previsione definitiva € 84.090,72
 Somme accertate € 84.090,72
 Riscosso € 84.090,72
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Servizi di pulizia esternalizzati € 14.782,27 - 02) Fondi per Orientamento - D.L. 104/2013 € 287,09 - 03) Piano naz. per la scuola digitale - Azione #28 € 1.000,00 - 04) D.L. 18/20 - Piattaforme e strumenti digitali € 1.299,65 - 05) D.L. 18/20 - Dispos. digitali e connettività € 9.158,64 - 06) D.L. 18/20 - Formazione personale scolastico € 649,82 - 07) Risorse ex art. 77 DL 18/2020 -Emergenza sanitaria € 4.755,04 - 08) Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 € 38.893,64 - 09) Fondi Didattica Digitale Integrata DM 103/2020 € 800,00 - 10) Risorse art. 21 DL 137/2020 € 10.864,57 - 11) Integrazione artt 231 DI 34/2020 assist psic. € 1.600,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 3.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/04/2020		E	3.260,00	Variazione in aumento per assegnazione risorse per la Didattica a distanza - D.G.R. 8 aprile 2020 n. 517 - Nota USR Puglia prot. n. 2048 del 17/04/2020

Previsione definitiva € 3.260,00

Somme accertate € 3.260,00

Riscosso € 3.260,00

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

Previsione definitiva delle sottovoci:

03) Fondi per didattica a distanza - Dir. allo studio € 3.260,00

Annotazioni:

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

05 / 04 – Comune vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 1.515,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
18/02/2020		E	1.000,00	Variazione in aumento per contributo Comune di Troia per acquisto materiali di pulizia a.s. 2019/20 - Determinazione Comune di Troia n. 223 del 27/12/2019
12/12/2020	27	E	515,00	Contributo Comune di Troia - Piano diritto allo studio -Anno 2020

Previsione definitiva € 1.515,00

Somme accertate € 1.515,00

Riscosso € 515,00

Rimaste da riscuotere € 1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributo Comune di Troia per mater. di pulizia € 1.000,00 - 02) Contributo Comune di Troia per sussidi didattici € 515,00

Annotazioni:

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 2.062,79

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/02/2020		E	803,73	Variazione in aumento per rimborso spese di missione dei Revisori dei conti da scuole Ambito FG018
20/02/2020		E	1.210,00	Variazione in aumento per fondi per formazione docenti a.s. 2019/20 - Nota Miur prot. n. 51647 del 27/12/2019
07/07/2020		E	-200,94	Variazione in diminuzione per correzione dell'importo totale dei rimborsi per spese di missione Revisori dei conti , da parte delle scuole Ambito FG018
30/11/2020	22	E	250,00	Contributo tirocinio soggetto ospitante - TFA sostegno

Previsione definitiva € 2.062,79
 Somme accertate € 2.062,79
 Riscosso € 2.062,79
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Rimborsi spese missione da Ambito FG18 € 602,79 - 02) Fondi per formazione docenti € 1.210,00 - 03) Università degli studi di Foggia - tirocinio TFA € 250,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]**06 / 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni**

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.091,90

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	25	E	4.091,90	Prelievo da c/c postale nr 1009333590 - Quote assicurative alunni e personale scolastico A.S. 21020/2021

Previsione definitiva € 4.091,90
 Somme accertate € 4.091,90
 Riscosso € 4.091,90
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

01) Contributi per copertura assicurativa € 4.091,90

Annotazioni:

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

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

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

Previsione definitiva € 1.000,00
 Somme accertate € 1.000,00
 Riscosso € 0,00
 Rimaste da riscuotere € 1.000,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Contributi distributori automatici € 1.000,00
 Annotazioni:

[12 - Altre entrate]

12 / 02 – Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,01

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/01/2020		E	0,01	Variazione in aumento per Interessi attivi Tesoreria Unica e.f. 2019

Previsione definitiva € 0,01
 Somme accertate € 0,01
 Riscosso € 0,01
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 01) Interessi attivi Tesoreria Unica € 0,01
 Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	171.253,82	133.858,31	78,16%
Progetti	10.345,44	899,82	8,70%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	182.099,26	134.758,13	
Avanzo di competenza		6.247,28	
Totale a pareggio		141.005,41	

(*) 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 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 30.663,85
 Variazioni in corso d'anno € 23.751,43

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/01/2020		E	3/10	14.782,27	Variazione in aumento per finanziamento per servizi di pulizia esternalizzati (periodo gen/ feb 2020) - Nota Miur prot. n. 30064 del 20/12/2019
18/02/2020		E	2/3	1.000,00	Variazione in aumento per contributo Comune di Troia per acquisto materiali di pulizia a.s. 2019/20 - Determinazione Comune di Troia n. 223 del 27/12/2019
18/02/2020		E	2/3	3.407,16	Variazione in aumento per finanziamento per acquisto materiali di pulizia a.s. 2019/20 - Nota Miur prot. n. 3746 del 17/02/2020
30/11/2020	23	E	2/3	4.562,00	Finanziamento per funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2020/21 - (periodo sett. /dic. 2020) Nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020.
29/12/2020	28	E	2/3	-2.459,66	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	3/10	-2.665,05	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	6/1	5.124,71	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12

Previsione definitiva € 54.415,28
 Somme impegnate € 30.168,84
 Pagato € 30.168,84
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 54.415,28
 Residua disponibilità finanz € 24.246,44

Annotazioni:

Attività - A01.7 - Risorse per emergenza sanitaria da Covid 19

Risorse per emergenza sanitaria da Covid 19

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4.755,04

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
14/04/2020		E	2/3	4.755,04	Variazione in aumento per assegnazione risorse per emergenza sanitaria da Covid 19- Risorse ex art. 77 DL 18/2020 - Nota Miur prot. n. 8308 del 01/04/2020
29/12/2020	28	E	2/3	-305,00	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	3/6	250,00	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	6/1	55,00	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12

Previsione definitiva € 4.755,04
 Somme impegnate € 4.754,55
 Pagato € 4.754,55
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 4.755,04
 Residua disponibilità finanz € 0,49

Annotazioni:

Attività - A01.12 - Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 38.893,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
03/06/2020		E	2/3	38.893,64	Variazione in aumento per assegnazione risorse stanziata in "Decreto rilancio" per l'adozione di misure di sicurezza e protezione per l'a.s. 2020/21. Nota Miur prot. 13449 del 30 maggio 2020
29/12/2020	28	E	2/3	-19.779,85	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	4/3	11.607,30	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	6/1	5.172,45	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12
29/12/2020	28	E	9/2	3.000,10	Storni interni Scheda A01--A01.7--A01.12

Previsione definitiva € 38.893,64
 Somme impegnate € 38.893,64
 Pagato € 38.893,64
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 38.893,64
 Residua disponibilità finanziarie € 0,00

Annotazioni:

Attività - A01.15 - integrazione art 231 dl 34/2020_assistenza psicologica

integrazione art 231 dl 34/2020_assistenza psicologica

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.600,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/11/2020	19	E	3/2	1.600,00	Integrazione art. 231 DL 34/2020 - Assistenza psicologica - (giusta nota MIUR allegata)

Previsione definitiva € 1.600,00
 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 € 1.600,00
 Residua disponibilità finanziarie € 1.600,00

Annotazioni:

Attività - A02.2 - Funzionamento amministrativo

Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 16.143,09
 Variazioni in corso d'anno € 5.040,31

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/01/2020		E	2/1	0,01	Variazione in aumento per Interessi attivi Tesoreria Unica e.f. 2019
17/02/2020		E	5/2	803,73	Variazione in aumento per rimborso spese di missione dei Revisori dei conti da scuole Ambito FG018
07/07/2020		E	5/2	-200,94	Variazione in diminuzione per correzione dell'importo totale dei rimborsi per spese di missione Revisori dei conti , da parte delle scuole Ambito FG018
05/11/2020		E	2/3	-900,00	Storno nella scheda A2
05/11/2020		E	3/2	900,00	Storno nella scheda A2

30/11/2020	23	E	2/3	3.259,20	Finanziamento per funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2020/21 - (periodo sett. /dic. 2020) Nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020.
12/12/2020	26	E	5/2	1.178,31	Finanziamento MIUR per compenso REVISORI periodo SETT-DIC 2020
29/12/2020	29	E	2/2	11,67	Storno A02
29/12/2020	29	E	2/3	-3.000,00	Storno A02
29/12/2020	29	E	3/7	2.814,70	Storno A02
29/12/2020	29	E	3/8	8,00	Storno A02
29/12/2020	29	E	5/1	-630,12	Storno A02
29/12/2020	29	E	5/2	-825,30	Storno A02
29/12/2020	29	E	6/1	1.610,05	Storno A02
29/12/2020	29	E	8/1	11,00	Storno A02

Previsione definitiva	€	21.183,40	
Somme impegnate	€	16.536,52	
Pagato	€	13.626,82	
Rimasto da pagare	€	2.909,70	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	21.183,40	
Residua disponibilità finanzia	€	4.646,88	

Annotazioni:

Attività - A03.3 - Didattica

Didattica

Previsione iniziale	€	7.190,07
Variazioni in corso d'anno	€	5.018,70

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	23	E	2/3	326,80	Finanziamento per funzionamento amm.vo-didattico a.s. 2020/21 - (periodo sett. /dic. 2020) Nota MIUR prot. n. 23072 del 30/09/2020.
30/11/2020	24	E	2/3	85,00	A.F.2020 - Integrazione funz.to amm.vo-didattico - alunni diversamente abili
30/11/2020	25	E	3/11	4.091,90	Prelievo da c/c postale nr 1009333590 - Quote assicurative alunni e personale scolastico A.S. 21020/2021
12/12/2020	27	E	2/3	515,00	Contributo Comune di Troia - Piano diritto allo studio - Anno 2020
29/12/2020	30	E	2/3	-680,23	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	6/1	680,23	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva	€	12.208,77	
Somme impegnate	€	6.122,30	
Pagato	€	6.122,30	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.208,77	
Residua disponibilità finanzia	€	6.086,47	

Annotazioni:

Attività - A03.8 - D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera A)- Piattaforme e strumenti digitali DAD

D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera A)- Piattaforme e strumenti digitali DAD

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.299,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2020		E	4/3	1.299,65	Variazione in aumento per assegnazione fondi per piattaforme e strumenti digitali - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
29/12/2020	30	E	4/3	-1.299,65	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	9/2	1.299,65	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva	€	1.299,65	
Somme impegnate	€	1.299,65	
Pagato	€	1.299,65	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.299,65	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.9 - D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera B)- Dispositivi digitali DAD e connettività

D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera B)- Dispositivi digitali DAD e connettività

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	9.158,64

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2020		E	3/8	1.000,00	Variazione in aumento per assegnazione fondi per dispositivi digitali e connettività di rete - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
31/03/2020		E	4/3	8.158,64	Variazione in aumento per assegnazione fondi per dispositivi digitali e connettività di rete - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
29/12/2020	30	E	3/8	-565,09	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	4/3	-5.873,59	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	6/1	598,39	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	9/2	5.840,29	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva	€	9.158,64	
Somme impegnate	€	9.158,64	
Pagato	€	9.158,64	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	9.158,64	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.10 - Diritto allo studio -D.G.R. n. 517 del 08/04/2020

Diritto allo studio -D.G.R. n. 517 del 08/04/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	3.260,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/04/2020		E	4/3	3.260,00	Variazione in aumento per assegnazione risorse per la Didattica a distanza - D.G.R. 8 aprile 2020 n. 517 - Nota USR Puglia prot. n. 2048 del 17/04/2020

29/12/2020	30	E	4/3	-585,31	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	6/1	585,31	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva	€	3.260,00	
Somme impegnate	€	3.245,80	
Pagato	€	3.245,80	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.260,00	
Residua disponibilità finanz	€	14,20	

Annotazioni:

Attività - A03.11 - Smart class Avviso 4878/2020- 10.8.6A-FESRPON-PU-2020-68

Smart class Avviso 4878/2020- 10.8.6A-FESRPON-PU-2020-68

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	12.014,56

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
15/05/2020		E	3/4	96,00	Variazione in aumento per assegnazione risorse per FESRPON-PU-2020-68 -Smart Class Avviso 4878/2020. Nota Miur prot. AOODGEFID - 10459 del 05/05/2020
15/05/2020		E	4/3	9.752,00	Variazione in aumento per assegnazione risorse per FESRPON-PU-2020-68 -Smart Class Avviso 4878/2020. Nota Miur prot. AOODGEFID - 10459 del 05/05/2020
15/05/2020		E	6/1	2.166,56	Variazione in aumento per assegnazione risorse per FESRPON-PU-2020-68 -Smart Class Avviso 4878/2020. Nota Miur prot. AOODGEFID - 10459 del 05/05/2020

Previsione definitiva	€	12.014,56	
Somme impegnate	€	12.014,56	
Pagato	€	12.014,56	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	12.014,56	
Residua disponibilità finanz	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A03.13 - Didattica Digitale Integrata DM 103/2020

Didattica Digitale Integrata DM 103/2020

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	800,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/09/2020	3770	E	2/1	800,00	Didattica a distanza
29/12/2020	30	E	2/1	-144,21	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	6/1	144,21	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva	€	800,00	
Somme impegnate	€	799,71	
Pagato	€	799,71	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	800,00	
Residua disponibilità finanz	€	0,29	

Annotazioni:

Attività - A03.14 - Risorse art 21 DL 137/2020

Risorse art. 21 DL 137/2020 - Misure per la didattica digitale integrata

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 10.864,57

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	21	E	3/8	1.600,00	Risorse art. 21 DL 137/2020
30/11/2020	21	E	4/3	9.264,57	Risorse art. 21 DL 137/2020
29/12/2020	30	E	3/8	73,84	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-
29/12/2020	30	E	4/3	-73,84	Storno A03.3 --A03.8 --A03.9--A03.10--A03.13--A03.14-

Previsione definitiva € 10.864,57
Somme impegnate € 10.864,10
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 10.864,10 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 10.864,57
Residua disponibilità finanz € 0,47

Annotazioni:

Attività - A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 513,18
Variazioni in corso d'anno € 0,00

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

Previsione definitiva € 513,18
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 € 513,18
Residua disponibilità finanz € 513,18

Annotazioni:

Attività - A06.6 - Attività di orientamento

Attività di orientamento

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 287,09

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/11/2020	20	E	2/1	287,09	Fondi per orientamento DL 104 / 2013

Previsione definitiva	€	287,09	
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	€	287,09	
Residua disponibilità finanz	€	287,09	

Annotazioni:

Progetti - P01.1 - Piano nazionale per la scuola digitale

Piano nazionale per la scuola digitale

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
26/03/2020		E	1/1	1.000,00	Variazione in aumento per assegnazione Animatore digitale - Azione #28 del Piano Nazionale per la scuola digitale - Avviso Miur prot. n. 7115 del 18/03/2020

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 - P02.2 - EX FSEPON-PU-2017- Competenze di base- Avviso 1953/17

EX FSEPON-PU-2017- Competenze di base- Avviso 1953/17

Previsione iniziale	€	4.249,80
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

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

Previsione definitiva	€	4.249,80	
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	€	4.249,80	
Residua disponibilità finanz	€	4.249,80	

Annotazioni:

Progetti - P04.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

Previsione iniziale € 2.985,82
 Variazioni in corso d'anno € 1.460,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
20/02/2020		E	3/5	1.210,00	Variazione in aumento per fondi per formazione docenti a.s. 2019/20 - Nota Miur prot. n. 51647 del 27/12/2019
30/11/2020	22	E	3/5	250,00	Contributo tirocinio soggetto ospitante - TFA sostegno
29/12/2020	31	E	1/3	250,00	Storno P04.4--P04.6
29/12/2020	31	E	3/5	-250,00	Storno P04.4--P04.6

Previsione definitiva € 4.445,82
 Somme impegnate € 250,00
 Pagato € 250,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.445,82
 Residua disponibilità finanz € **4.195,82**

Annotazioni:

Progetti - P04.6 - D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera C)- Formazione personale scolastico

D.L. 18/80- art 120 c.2- Lettera C)- Formazione personale scolastico

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 649,82

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
31/03/2020		E	3/5	649,82	Variazione in aumento per assegnazione fondi per formazione del personale scolastico - art. 120 D.L. 17 marzo 2020 n. 18 - nota Miur n. 510 del 24/03/2020
29/12/2020	31	E	3/5	-649,82	Storno P04.4--P04.6
29/12/2020	31	E	9/2	649,82	Storno P04.4--P04.6

Previsione definitiva € 649,82
 Somme impegnate € 649,82
 Pagato € 649,82
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 649,82
 Residua disponibilità finanz € **0,00**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€		73.289,15
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	138.888,29	
b) in conto residui	€	0,00	
		Totale	€ 138.888,29
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	120.984,33	
d) in conto residui	€	5.555,81	
		Totale	€ 126.540,14
Fondo di cassa a fine esercizio	€		85.637,30
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	2.117,12	
- Residui passivi	€	14.373,80	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio	€		73.380,62

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	831,30	-226,72	604,58
Materiali	103.364,60	2.895,15	106.259,75
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	104.195,90	2.668,43	106.864,33
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	0,00	2.117,12	2.117,12
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	73.312,35	12.330,27	85.642,62
Totale disponibilità	73.312,35	14.447,39	87.759,74
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	177.508,25	17.115,82	194.624,07
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	6.594,00	7.779,80	14.373,80
Totale Debiti	6.594,00	7.779,80	14.373,80
Consistenza patrimoniale	170.914,25	9.336,02	180.250,27
TOTALE PASSIVO	177.508,25	17.115,82	194.624,07
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 redidui
Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.117,12	2.117,12
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	6.594,00	-438,19	6.155,81	5.555,81	600,00	13.773,80	14.373,80

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 riportando 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	250,00	0,19%
02	Acquisto di beni di consumo	33.234,75	24,66%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	31.092,05	23,07%
04	Acquisto di beni d'investimento	39.178,92	29,07%
05	Altre spese	4.059,64	3,01%
06	Imposte e tasse	16.136,91	11,97%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	16,00	0,01%
09	Rimborsi e poste correttive	10.789,86	8,01%
	Totale generale	134.758,13	100%

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 € anticipato al D.S.G.A. con mandato n. è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. .

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{120.321,15}{141.005,41} = \mathbf{0,85}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{20.684,26}{141.005,41} = \mathbf{0,15}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{141.005,41}{141.005,41} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.117,12}{141.005,41} = \mathbf{0,02}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{0,00}{0,00} = \mathbf{-}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{2.117,12}{141.005,41} = \mathbf{0,02}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{133.858,31}{134.758,13} = \mathbf{0,99}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{899,82}{134.758,13} = \mathbf{0,01}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{13.773,80}{134.758,13} = \mathbf{0,10}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{5.555,81}{6.594,00} = \mathbf{0,84}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{14.373,80}{140.913,94} = \mathbf{0,10}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{134.758,13}{981} = \mathbf{137,37}$$

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Loredana Piantanida
