



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2020

La presente relazione ha il compito 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 approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.36 del 17.12.2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il programma annuale per l'anno 2020 è stato predisposto in base al Regolamento di contabilità D.I. n. 129 del 28 agosto 2018. La menzionata normativa, fissa i seguenti criteri:

- gestione finanziaria per obiettivi e per progetti,
- verifica del conseguimento dei risultati secondo standard di qualità fissati dal Ministero,
- responsabilità dirigenziale,
- controllo di regolarità amministrativa e contabile esercitato da parte del Collegio dei revisori in base ai principi previsti dal D.Lgs. 30 luglio 1999, n° 286.

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

La pianificazione delle attività tiene conto degli obiettivi della scuola che è chiamata a rispondere ai bisogni espressi dalla collettività, rendendo un servizio che rispetti i criteri di efficacia, efficienza ed economicità, attuando una progettazione, realizzando interventi formativi diversificati, tenendo conto dei differenti contesti sociali e delle specifiche esigenze dei soggetti fruitori del servizio reso dalla scuola, con la dichiarata finalità di migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e apprendimento.

La gestione 2020 ha perseguito gli obiettivi fissati nel Programma annuale con la realizzazione di tutti i progetti e le attività previste.

Tutte le attività sono state pianificate rispettando i criteri imposti dalla normativa attraverso una sistematica programmazione degli obiettivi, i quali sono stati determinati in base alle disponibilità delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

A consuntivo si analizza la popolazione scolastica in rapporto alle previsioni.

è iniziato con una popolazione scolastica di n. 1.157 alunni distribuiti su 48 classi.

L'anno scolastico 2019/2020 è iniziato con una popolazione scolastica di n. 1.214 alunni distribuiti su 50 classi:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 3

	Classi/Sezioni		Aluni Iscritti (c=a+b)	Aluni frequentanti								Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)		Aluni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Aluni iscritti al 1° settembre e corsi serali (e)	Aluni frequentanti classi corsi diurni (f)	Aluni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale aluni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversamente abili	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra aluni iscritti al 1° settembre e aluni frequentanti corsi serali (l=e-g)		Media alunni per classe corsi diurni (f/a)
Prime	12		12	295		280		280	8	-15	0	23,34	0
Seconde	10		10	245		237		237	1	-8	0	23,70	0
Terze	10		10	257		247		247	1	-10	0	24,70	0
Quarte	10		10	236		233		233	4	3	0	23,30	0
Quinte	8		8	181		179		179	1	2	0	22,63	0
Totale	50	0	50	1214	0	1176	0	1176	15	-38	0	23,52	0

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	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	111
<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	6
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	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	11
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
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	2
TOTALE PERSONALE ATA	28

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 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	949.993,66	Programmazione definitiva	884.993,66	<i>Disp. fin. da programmare</i> 65.000,00
Accertamenti	461.544,68	Impegni	518.850,59	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -57.305,91
competenza	392.371,80	competenza	473.284,73	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	11.053,03	Pagamenti	4.013,00	-73.872,90
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	69.172,88	Somme rimaste da pagare	45.565,86	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> 23.607,02
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	14.346,70	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	83.519,58	Totale residui passivi	45.565,86	<i>Sbilancio residui (b)</i> 37.953,72
			Saldo cassa iniziale (c)	467.062,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				<i>(a+b+c)</i> 431.143,07

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE			
Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	488.448,98	0,00	-
Finanziamenti dall'Unione Europea	36.575,66	36.575,66	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	172.769,24	172.769,24	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	18.093,59	18.093,59	100,00%
Contributi da privati	223.724,36	223.724,36	100,00%
Rimborsi e restituzione somme	10.369,28	10.369,28	100,00%
Altre entrate	12,55	12,55	100,00%
Totale entrate	949.993,66	461.544,68	
Disavanzo di competenza		57.305,91	
Totale a pareggio		518.850,59	

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 € 330.626,14
Previsione definitiva € 330.626,14

01 / 02 – Vincolato

Previsione iniziale € 157.822,84
Previsione definitiva € 157.822,84

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 01 – Fondi sociali europei (FSE)

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 26.610,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	26.610,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 PON FSE - Inclusione.

Previsione definitiva € 26.610,00
Somme accertate € 26.610,00
Rimaste da riscuotere € 26.610,00

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

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 9.965,66

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	9.965,66	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 Acconto PON Smart Class.Dotazione DDI D.L. 137 del 28/10/2020 art. 21.

Previsione definitiva € 9.965,66
Somme accertate € 9.965,66
Riscosso € 4.982,83
Rimaste da riscuotere € 4.982,83

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 42.003,27
Variazioni in corso d'anno € 26.841,62

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	1.000,00	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 Animatore Digitale
30/11/2020	2	C	25.841,62	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 PCTO (sett./dic.2020) €4408,59 – Psicologa €1.600,00 - Funzionamento 4/12- concorso dsqa €333,12 - Orientamento A.F. 2020 - Modelli viventi € 1.372,72 - Revisori 1.178,31

Previsione definitiva € 68.844,89
Somme accertate € 68.844,89
Riscosso € 68.844,89

03 / 06 – Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 103.924,35

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	15.820,62	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 DM187/2020 - Covid 19.
30/11/2020	2	C	88.103,73	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 Dotazione avvio as - D.L.34/2020 art. 231€67389,62-Dotazione ripresa D.L. 34/2020 art. 231€10495,44-Dotazione DDI D.L. 137 del 28/10/2020 art. 21.

Previsione definitiva € 103.924,35
Somme accertate € 103.924,35
Riscosso € 103.924,35

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

05 / 01 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.952,71

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4.952,71	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 Contributo A.F 2019 per spese di ufficio e di funzionamento e interventi diretti.

Previsione definitiva € 4.952,71
Somme accertate € 4.952,71
Riscosso € 4.952,71

05 / 02 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 8.253,88

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	8.253,88	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 Rimborso spese a saldo per l'utilizzo di Attrezzature Sportive.

Previsione definitiva € 8.253,88
Somme accertate € 8.253,88
Riscosso € 8.253,88

05 / 03 – Comune non vincolati

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

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	4.000,00	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 Contributo per realizzazione progetti didattici anno 2019/2020 LA.

Previsione definitiva € 4.000,00
Somme accertate € 4.000,00
Riscosso € 4.000,00

05 / 06 – Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 887,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	887,00	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 FORMAZIONE AMBITO 23 - ACCONTO 50% - NOTA MIUR PROT. N. 51647.

Previsione definitiva € 887,00
Somme accertate € 887,00
Riscosso € 887,00

[06 - Contributi da privati]

06 / 02 – Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale € 85.000,00
Variazioni in corso d'anno € -3.038,13

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	-3.038,13	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 Minore entrata

Previsione definitiva € 81.961,87
Somme accertate € 81.961,87
Riscosso € 81.751,87
Rimaste da riscuotere € 210,00

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

Previsione iniziale € 110.000,00

Variazioni in corso d'anno € 21.613,89

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	6.547,32	Maggiori entrate al Programma Annuale 2020 - somme introitate dopo il 31/12/2019. Versamenti per uscite didattiche €.1937,32-Viaggi €.4610,00
30/11/2020	2	C	15.066,57	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020

Previsione definitiva € 131.613,89

Somme accertate € 131.613,89

Riscosso € 94.243,84

Rimaste da riscuotere € 37.370,05

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
30/11/2020	2	C	-6.000,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020

06 / 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 252,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	252,00	Variazioni al programma al 30/11/2020 Versamenti per assicurazione del personale a.s. 2020/2021.

Previsione definitiva € 252,00

Somme accertate € 252,00

Riscosso € 252,00

06 / 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 1.000,00

Variazioni in corso d'anno € -1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	-1.000,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020

06 / 10 – Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 9.896,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	2.863,80	Maggiori entrate al Programma Annuale 2020 - somme introitate dopo il 31/12/2019. Certificazioni linguistiche €.197-Centro Asteria €.2666,80
30/06/2020	1	C	7.032,80	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 Versamento alunni per esami certificazioni lingua inglese.

Previsione definitiva € 9.896,60

Somme accertate € 9.896,60

Riscosso € 9.896,60

08 / 05 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da Imprese

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 8.878,28

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/06/2020	1	C	8.878,28	Variazioni al programma annuale al 30/06/2020 Rimborso note di credito n. 63 dell'11/03/2020 e n. 50 del 13/03/2020+7.200 Tagliabue viaggi-J.Smith Iban errato

Previsione definitiva	€	8.878,28
Somme accertate	€	8.878,28
Riscosso	€	8.878,28

08 / 06 – Rimborsi, recuperi e restituzioni da ISP

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	1.491,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
30/11/2020	2	C	1.491,00	Variazioni al programma annuale al 30/11/2020 Rimborso per bonifico erroneamente effettuato.

Previsione definitiva	€	1.491,00
Somme accertate	€	1.491,00
Riscosso	€	1.491,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	708.227,31	477.709,44	67,45%
Progetti	172.566,35	41.141,15	23,84%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	4.200,00	0,00	-
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	-
Totale spese	884.993,66	518.850,59	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		518.850,59	

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.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	467.062,25
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	392.371,80	
b) in conto residui	€	11.053,03	
		Totale	€ 403.424,83
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	473.284,73	
d) in conto residui	€	4.013,00	
		Totale	€ 477.297,73
Fondo di cassa a fine esercizio		€	393.189,35
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	83.519,58	
- Residui passivi	€	45.565,86	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	431.143,07

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	70,52	0,00	70,52
Materiali	172.468,11	16.332,04	188.800,15
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	172.538,63	16.332,04	188.870,67
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	25.399,73	58.119,85	83.519,58
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	467.062,25	-73.872,90	393.189,35
Totale disponibilità	492.461,98	-15.753,05	476.708,93
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	665.000,61	578,99	665.579,60
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	4.013,00	41.552,86	45.565,86
Totale Debiti	4.013,00	41.552,86	45.565,86
Consistenza patrimoniale	660.987,61	-40.973,87	620.013,74
TOTALE PASSIVO	665.000,61	578,99	665.579,60

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	25.399,73	0,00	25.399,73	11.053,03	14.346,70	69.172,88	83.519,58
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	4.013,00	0,00	4.013,00	4.013,00	0,00	45.565,86	45.565,86

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	19.818,45	3,82%
02	Acquisto di beni di consumo	33.726,60	6,50%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	200.460,96	38,64%
04	Acquisto di beni d'investimento	103.489,42	19,95%
05	Altre spese	8.017,98	1,55%
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	153.337,18	29,55%
	Totale generale	518.850,59	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 € 1.000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 23 del 10/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 68 del 18/12/2020.

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, dell'Università e della Ricerca.

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.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{172.769,24}{461.544,68} = \mathbf{0,37}$$

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.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{288.775,44}{461.544,68} = \mathbf{0,63}$$

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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{461.544,68}{461.544,68} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

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

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{69.172,88}{461.544,68} = \mathbf{0,15}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{11.053,03}{25.399,73} = \mathbf{0,44}$$

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.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{83.519,58}{486.944,41} = \mathbf{0,17}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

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

$$\frac{\text{Impegni Attività}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{477.709,44}{518.850,59} = \mathbf{0,92}$$

INDICE SPESE PROGETTI

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

$$\frac{\text{Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{41.141,15}{518.850,59} = \mathbf{0,08}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{45.565,86}{518.850,59} = \mathbf{0,09}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{4.013,00}{4.013,00} = \mathbf{1,00}$$

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)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{45.565,86}{522.863,59} = \mathbf{0,09}$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{518.850,59}{1.225} = \mathbf{423,55}$$

CONCLUSIONI

L'esercizio finanziario 2020 è stato condizionato dall'emergenza pandemica ancora in atto che ha visto lo spostamento delle attività didattiche in modalità a distanza da marzo 2020 ad oggi, tranne pochi mesi con frequenza alternata al 50%.

Pertanto, i numerosi progetti previsti nel ptof 2019/2020 sono stati parzialmente realizzati, mentre si è valorizzato l'impegno in DAD. Sono mutati i bisogni dell'utenza, causa digitalizzazione spinta della didattica e sono evolute anche le esigenze del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa in DAD/DDI.

Gli obiettivi di gestione si interconnettono direttamente con gli obiettivi principali presenti nel PTOF, modificati per far fronte all'emergenza, e nella relazione al Programma Annuale 2020 e nei progetti di riferimento:

- Garantire il successo scolastico
- Potenziare le occasioni educative ed esperienziali
- Potenziare la conoscenza delle lingue straniere.
- Promuovere una didattica laboratoriale e la didattica a distanza/DDI
- Garantire qualificati percorsi di PCTO (ex alternanza scuola – lavoro) in grado di rispondere ai bisogni degli alunni, con forte valenza orientativa , in modalità DAD
- Potenziare l'uso delle nuove tecnologie, DDI/DAD

Gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2020 in coerenza col PTOF sono stati raggiunti grazie alla capacità progettuale del corpo docente.

I finanziamenti , dotazione ordinaria e ad hoc, hanno garantito l'acquisto di materiali, di attrezzature, di arredi nonché interventi di manutenzione alle apparecchiature informatiche e i compensi al personale interno ed esterno.

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi di caratterizzare nel complesso positivamente l'offerta formativa erogata.

f.to IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giuseppina Pelella