

L'attuazione delle attività e dei progetti programmati nell'E.F. 2019, diretta conseguenza del Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, approvato dal C.d.I., è stata realizzata in maniera soddisfacente rispetto agli obiettivi previsti in termini di efficienza ed efficacia in rapporto ai mezzi finanziari a disposizione della scuola.

La programmazione delle spese, per attività e progetti, è risultata conforme agli obiettivi formativi della scuola per quel che riguarda le scelte metodologiche, organizzative e didattiche e congrua rispetto alla dimensione e complessità dell'Istituzione scolastica.

Si riportano gli indici finanziari sull'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica:

ENTRATE

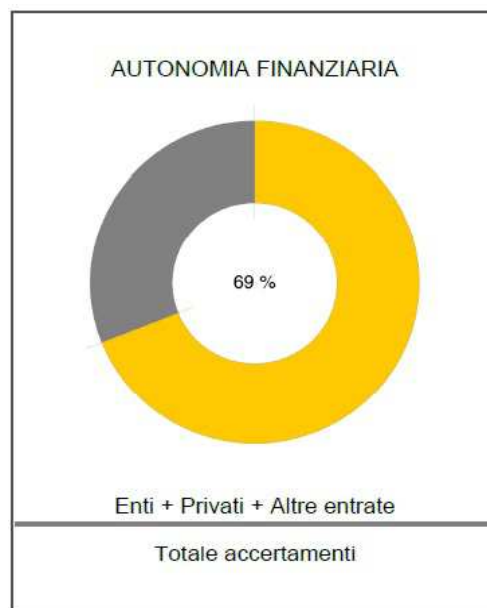
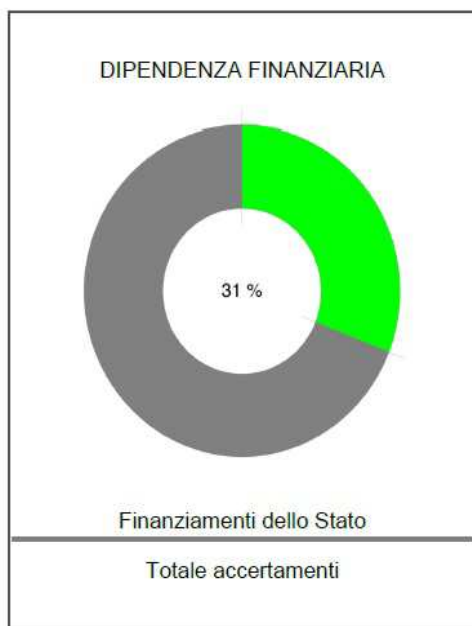
DESCRIZIONE INDICE		COSTRUZIONE	DATI	INDICE
indice di dipendenza dalle risorse trasferite dallo Stato	indicatore dei trasferimenti statali	Aggregato 3 / totale degli accertamenti	69.793,29 : 223.261,54	0,31
indice di autonomia finanziaria	indica la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome	Aggregato 6 + aggregato 11 + aggregato 12 / totale degli accertamenti	(93.019,63 + 1.000,00 +0,06) : 223.261,54	0,42
indice di dipendenza dalle risorse trasferite da Enti pubblici locali	indicatore dei contributi degli Enti Locali	Aggregato 5 / totale degli accertamenti	58.909,01 : 223.261,54	0,27
indice dei residui attivi	indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza	somme non riscosse / somme accertate	12.777,49 : 223.261,54	0,06
indice di smaltimento dei residui attivi	indica il rapporto tra le riscossioni in conto residui ed i residui attivi iniziali	residui attivi riscossi comprese eventuali radiazioni / residui attivi iniziali	58.000,47 : 58.000,47	1,00

Dall'esame dei suddetti indici, risulta che la scuola ha ricevuto nel 2019 il 31% delle risorse dallo Stato, il 27% dalle Amministrazioni Locali e da altre Istituzioni Pubbliche (Comune e Unione Terre di Castelli) e il 42% dai privati o altre entrate (contributo dei genitori, Fondazione di Vignola, Privati per la concessione in uso dei locali scolastici e altre entrate residuali) pari ad una autonomia finanziaria del 69%.

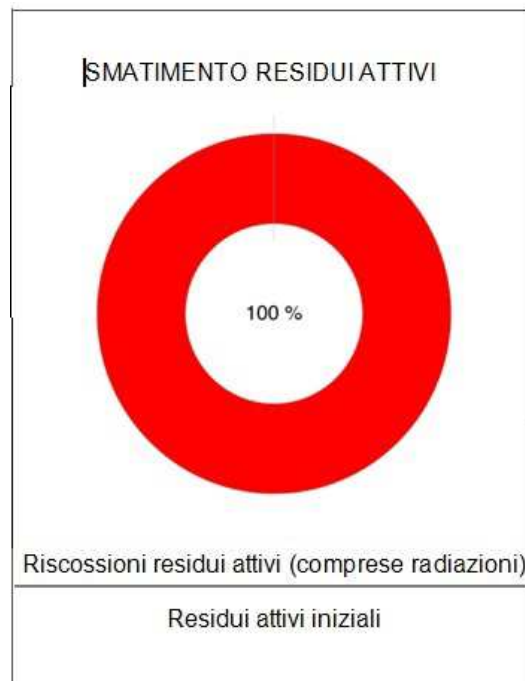
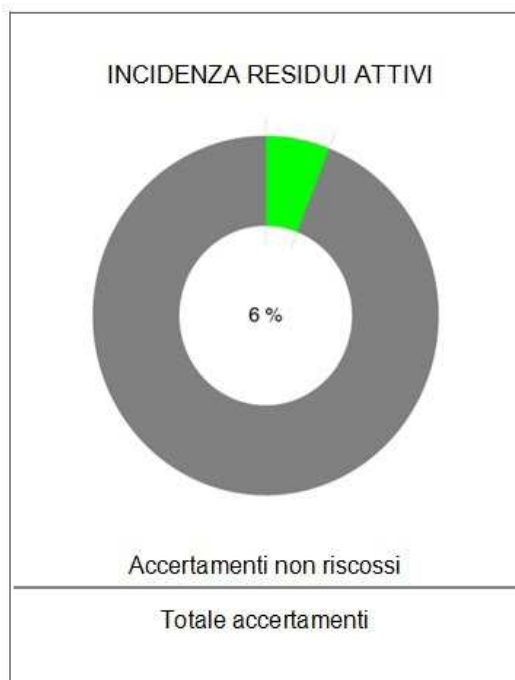
Gli accertamenti dell'E.F. 2019 non riscossi corrispondono al 6% degli accertamenti totali ed è stato incassato il 100% dei residui attivi iniziali; quest'ultimo dato comprende la radiazione di residui attivi pari a **-€ 2.161,81**.

Si riportano di seguito anche le rappresentazioni grafiche dei principali indicatori di Bilancio per le Entrate.

Dipendenza finanziaria e autonomia finanziaria:



Incidenza residui attivi e smaltimento residui attivi:



USCITE

DESCRIZIONE INDICE		COSTRUZIONE	DATI	INDICE
indice di smaltimento dei residui passivi	indica il rapporto tra i pagamenti in conto residui ed i residui passivi iniziali	residui passivi pagati comprese radiazioni / residui passivi iniziali	33.160,02 : 33.160,02	1,00
velocità di cassa	indica il rapporto tra pagamenti effettuati ed impegni complessivi	pagamenti complessivi comprese radiazioni / impegni + residui passivi iniziali	(147.323,72 + 33.160,02) : (177.579,87 + 33.160,02)	0,86
indice di accumulo dei residui passivi	indica la percentuale di rinvio dei pagamenti all'anno successivo	totale dei residui passivi a fine anno / totale della massa spendibile (totale impegni sulla competenza + residui)	30.256,15 : (177.579,87 + 33.160,02)	0,14
indice di utilizzo delle attività	indica la capacità di realizzazione delle attività	impegni per attività / stanziamenti definitivi per attività	92.845,19 : 159.161,35	0,58
indice di utilizzo dei progetti	indica la capacità di realizzazione dei progetti	impegni per progetti / stanziamenti definitivi per progetti	84.734,68 : 181.631,46	0,47
indice di utilizzo del progetto P 01-1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Spilamberto, Scuola, Sport		0,61
indice di utilizzo del progetto P 01-2		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" – Nuove tecnologie informatiche e digitali		0,37
indice di utilizzo del progetto P 02-1		Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Progetti di qualificazione scolastica		0,42
indice di utilizzo del progetto P 02-2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Comprendere il Disagio		0,88
indice di utilizzo del progetto P 02-3		Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Progetti a sostegno dei percorsi didattico formativi		0,38
indice di utilizzo del progetto P 02-4		Progetti in ambito "Umanistico e sociale" – Accoglienza, integrazione e alfabetizzazione alunni		0,45
indice di utilizzo del progetto P 04		Progetti per "Formazione /aggiornamento del personale"		0,56

L'indice di smaltimento dei residui passivi è 1,00. Questo dato indica che i residui passivi presenti a inizio esercizio sono stati per il 100% pagati.

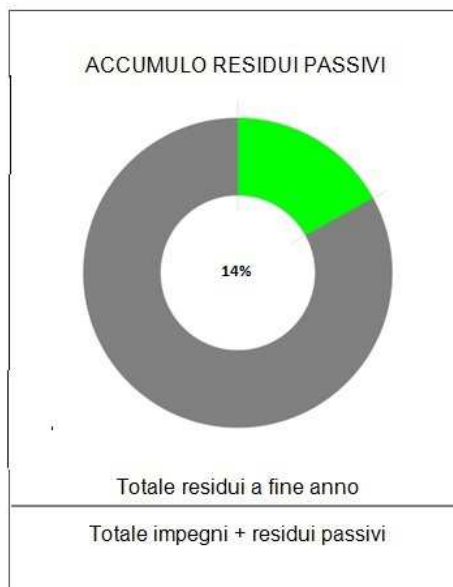
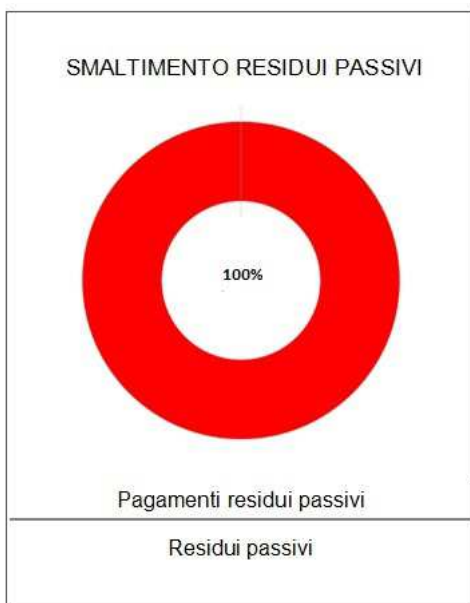
L'indice di velocità di cassa è 0,86, mentre quello di accumulo dei residui passivi è 0,14. Il significato di tali indici è che l'86% delle somme impegnate sono state pagate entro il 31/12 mentre il 14% ha formato residui passivi.

La percentuale di residui passivi è dovuta principalmente a causa dello sfasamento tra anno scolastico ed esercizio finanziario: i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa vengono aggiornati e inseriti nel PTOF ad integrazione a inizio anno scolastico e contestualmente il Consiglio d'Istituto approva le variazioni al programma annuale e i conseguenti impegni di spesa. Nella maggioranza dei casi, il progetto si svolge durante l'intero corso dell'anno scolastico, con la conseguente formazione di residui passivi che vengono liquidati nel successivo anno solare.

L'indice di utilizzo dei progetti è 0,47; l'utilizzo non è mai al 100% perché parte dei fondi sono accertati alla fine dell'anno scolastico, pertanto vengono programmati nell'esercizio finanziario successivo.

Si riportano di seguito anche le rappresentazioni grafiche dei principali indicatori di Bilancio per le Uscite.

Pagamento residui passivi:



Indice di utilizzo attività e progetti:

