



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO - FESR



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per Interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

MIUR



DIREZIONE DIDATTICA STATALE DI MIRANDOLA
Via Giolitti, 24 - 41037 Mirandola (MO)
Tel: 0535-21034 – 0535-22568 Fax 0535/21955
MOEE040005@istruzione.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO A CONSUNTIVO DELLA GESTIONE RIFERITA ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Dirigente Scolastico: Prof. ssa Maria R. Sganga
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi: Lorenza Malvasi

Per la relazione del presente documento si è tenuto conto:

- Del decreto Interministeriale D.l. 129 del 28/8/2018 artt. 22 e 23;
- Dei prospetti relativi ai conti finanziari e del patrimonio, costituenti parte integrante della documentazione riguardante il Conto Consuntivo in esame.

Premessa

- Finalità e principi D.l. 129 del 28/8/2018 artt. 22 e 23

Il Conto Consuntivo delle istituzioni scolastiche è il documento Amministrativo – contabile nel quale vengono riepilogati e unificati tutti i dati contabili della gestione scolastica.

Il conto consuntivo si compone del conto finanziario e del conto del patrimonio; allo stesso sono allegati:

- 1) l'elenco dei residui attivi e passivi, con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare (modello L);
- 2) la situazione amministrativa che dimostri: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio, l'avanzo o il disavanzo di amministrazione (modello J);
- 3) il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (modello M);
- 4) il rendiconto dei singoli progetti (modello I);

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel programma annuale, comprende: le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o rimaste da riscuotere, e le spese di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (modello H).

Il conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, e le relative variazioni, nonché il totale complessivo dei crediti e dei debiti risultanti alla fine dell'esercizio (modello K).

Il prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera, conseguenti allo svolgimento ed alla realizzazione dei progetti, evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e la sua articolazione, in relazione agli istituti retributivi vigenti ed ai corrispettivi dovuti.

Il conto consuntivo, è predisposto dal direttore entro il 15 marzo ed è sottoposto dal dirigente all'esame del Collegio dei revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Esso, corredato della relazione del Collegio dei revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio di Circolo per l'approvazione.

Il conto consuntivo, elaborato conformemente a quanto disposto dalla normativa vigente e completo degli allegati e della delibera di approvazione, è conservato agli atti dell'istituzione scolastica.

Tale conto è affisso all'albo dell'istituzione scolastica entro quindici giorni dall'approvazione ed inserito nell'apposito sito WEB dell'istituzione medesima, nella sezione "Amministrazione trasparente".

Il Conto Consuntivo dell'anno 2020 rappresenta la naturale conclusione delle azioni progettate nel Piano dell'offerta formativa e realizzate dall'istituzione scolastica. A differenza del Piano dell'Offerta Formativa (PTOF) e

del Programma Annuale, che si caratterizzano come “atti di indirizzo”, il Conto Consuntivo rappresenta la verifica contabile delle azioni intraprese.

Quello che segue, ordinato in entrate ed uscite, è la rendicontazione dei movimenti contabili realizzati nel corso dell'anno solare 2020.

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni, puntualmente approvate dagli organi competenti.

Le entrate accertate ammontano a € 195.034,05 di cui € 168.832,19 rimosse e € 26.201,86 non rimosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2020.

Le uscite impegnate ammontano a € 221.127,78 di cui € 198.478,87 pagate e € 22.648,91 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2020.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni capitolo, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva; che gli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, IRPEF.

Si dichiara altresì che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

Il conto consuntivo (Mod. H) si chiude con un disavanzo per la gestione di competenza di € 26.093,73 derivante dalla differenza fra le entrate accertate e le somme impegnate.

Il risultato complessivo dell'esercizio 2020 è pari ad € 120.944,70 che costituisce l'avanzo di amministrazione. Tale avanzo è costituito da una parte vincolata pari ad € 37.110,31 e una non vincolata pari ad € 83.834,29.

Il fondo Cassa a fine esercizio è pari ad € 112.267,48 e concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto conto della banca cassiera. Al 31/12/2020 l'estratto conto della Banca d'Italia (mod. 56T) presenta un saldo pari ad €. 112.245,48; la differenza di €. 22,00 è dovuta ai sospesi dal n. 92 al n. 95.

La consistenza finale dei beni inventariabili concorda con le risultanze del Registro inventario al 31/12/2020.

La popolazione scolastica:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	107
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	8
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	12
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	22
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	2
<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	168
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	4
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
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	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	8
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	7
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 30/06	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	2
TOTALE PERSONALE ATA	38

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 diverse abili	Media bambini per sezione (f/c)
//	16	16	374	0	338	338	12	21,13

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 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 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 prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diverse abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		5	5	10	205		99	106	205	6	0	20,50
Seconde		7	4	11	221		124	89	213	8	-8	19,36
Terze		7	5	12	251		128	115	243	11	-8	20,25
Quarte		6	5	11	234		123	111	234	11	0	21,27
Quinte		7	4	11	245		143	100	243	7	-20	22,09

Pluriclassi												
Totale		32	23	55	1156		617	521	1138	43	-18	20,69

Conto Finanziario (Mod. H)

Il conto consuntivo 2020 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a)
01) Avanzo di Amministrazione	€ 142.252,07		
02) Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 12.961,42	€ 12.961,42	0,00
03) Finanziamenti Statali	€ 115.958,25	€ 115.958,25	0,00
05) Finanziamenti da Enti	€ 51.205,09	€ 51.205,09	0,00
06) Contributi da privati	€ 14.909,25	€ 14.909,25	0,00
07) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
012) Altre entrate	€ 0,04	€ 0,04	0,00
08) Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 337.286,12	€ 195.034,05	
Disavanzo di competenza		€ 26.093,73	0,00
Totale a pareggio		€ 221.127,78	

SPESE			
Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
A) Attività	€ 286.007,64	€ 205.766,68	0,72
P) Progetti	€ 51.278,48	€ 15.361,10	0,30
G) Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	
R) Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	
Totale Spese	€ 337.286,12	€ 221.127,78	
avanzo di competenza		€ 0,00	0,00
Totale a Pareggio		€ 221.127,78	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un disavanzo di competenza di € 26.093,73.

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi						
Iniziali	al	Riscossi	Da riscuotere	Residui	Variazione	Totale Residui
1/1/2020		nel 2020		esercizio 2020	diminuzione	attivi
€ 11.242,75		€ 2.276,31	€ 8.966,44	€ 26.201,86	€ 555,50	€ 34.612,80

Residui Passivi						
Iniziali	al	Pagati	Da pagare	Residui	Variazione	Totale Residui
1/1/2020		nel 2020		esercizio 2020	diminuzione	passivi
€ 16.044,22		€ 7.415,69	€ 8.628,53	€ 22.648,91	€ 5.341,86	€ 25.935,58

Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 34.612,80	€ 25.935,58
--	--------------------	--------------------

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
-----------------------	----------------	-----------------

Anno 2014	€ 1.928,00	€ 0,00
Anno 2017	€ 0,00	€ 3.286,67
Anno 2018	€ 6.482,94	€ 0,00
Anno 2020	€ 26.201,86	€ 22.648,91
Totale situazione residui al 31/12/2020	€ 34.612,80	€ 25.935,58

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0313463 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 147.053,54
	Competenza esercizio 2020 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Partite di giro	Totale	
Riscossi	€ 168.832,19	€ 2.276,31		€ 171.108,50	
Pagati	€ 198.478,87	€ 7.415,69		€ 205.894,56	
Fondo di cassa					€ 112.267,48
Residui Attivi	€ 26.201,86	€ 8.410,94			€ 34.612,80
Residui Passivi	€ 22.648,91	€ 3.286,67			€ 25.935,58
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020					€ 120.944,70
N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro					

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro -26.093,73 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	195.034,05
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	221.127,78
AVANZO ESERCIZIO 2020	-26.093,73

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione 01/01/2020	Variazioni	Situazione 31/12/2020
Attivo			
Totale immobilizzazioni	69.702,89	20.655,86	90.358,75
Crediti	11.242,75	23.370,05	34.612,80
Disponibilità liquide	147.053,54	-34.786,06	112.267,48
Totale disponibilità	158.296,29	-11.416,01	146.880,28
TOTALE ATTIVO	227.999,18	9.239,85	237.239,03
Deficit patrimoniale			
Passivo			
Totale debiti	16.044,22	9.891,36	25.935,58
Consistenza patrimoniale	211.954,96	-651,51	211.303,45
TOTALE PASSIVO	227.999,18	9.239,85	237.239,03

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2019 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2020 a cura dei Revisori dei Conti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Il quadro che segue mette in evidenza, a consuntivo, i più significativi aggregati e voci riguardanti i mezzi di finanziamento sui quali l'istituzione scolastica ha basato la propria azione nel corso dell'esercizio di riferimento del consuntivo.

GESTIONE COMPETENZA

Andamento della gestione (raffronto Mod. A P.A.2020 e Mod. H consuntivo 2020)

				Programm. iniziale	Variazioni	Programm definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme da riscuotere
01			Avanzo di amministrazione e presunto	142.252,07		142.252,07			
	01		Non vincolato	90.196,79		90.196,79			
	02		Vincolato	52.055,28		52.055,28			
03			Finanziamenti dello Stato	23.320,00	92.638,25	115.958,25	115.958,25	115.958,25	
	01		Dotazione ordinaria	23.320,00	13.043,33	36.363,33	36.363,33	36.363,33	0
	06		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	19.030,20	19.030,20	19.030,20	19.030,20	0
	1		Risorse art.231, comma 1, dl 34/2020	0,00	50.968,41	50.968,41	50.968,41	50.968,41	0
	2		Risorse art.21 dl 137/2020	0,00	9.596,31	9.596,31	9.596,31	9.596,31	0
05			Finanz. da Enti locali o altre ist. Pubb.	40.660,00	10.545,09	51.205,09	51.205,09	35.427,94	15.777,15
	03		Comune non vincolati	25.500,00	- 3.325,00	22.175,00	22.175,00	22.175,00	0
	04		Comune vincolati	10.000,00	9.750,60	19.750,60	19.750,60	6.973,45	12.777,15
	05		Altre istituzioni non vincolati	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00	0
	06		Altre istituzioni vincolati	5.160,00	3.669,49	8.829,49	8.829,49	5.829,49	3.000,00
06			Contributi da Privati	76.000,00	-61.090,75	14.909,25	14.909,25	5.747,38	9.161,87
	4		Contributi per visite e viaggi	28.000,00	-24.475,95	3.524,05	3.524,05	3.524,05	0
	5		Contributi per copertura assicurativa alunni	8.000,00	0	8.000,00	8.000,00	33,00	7.967,00
	6		Contributi per copertura	0	912,70	912,70	912,70	912,70	0

		assicurativa personale						
	7	Altri contributi da famiglie vincolati	0	450,00	450,00	450,00	450,00	0
	8	Contributi da imprese non vincolati	0	199,00	199,00	199,00	199,00	0
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	40.000,00	-37.263,80	2.736,20	2.736,20	1.541,33	1.194,87
12	1	interessi	0	0,04	0,04	0,04	0,04	0
		Totale entrate	286.984,91	50.301,21	337.286,12	195.034,05	168.832,19	26.201,86
Disavanzo di competenza						26.093,73		
Totale a pareggio						221.127,78		

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
01 01	NON VINCOLATO	102.681,16	0,00	-12.484,37	90.196,79
01 02	VINCOLATO	44.323,75	0,00	7.731,53	52.055,28
02 02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00	0,00	12.961,42	12.961,42
03 01	DOTAZIONE ORDINARIA	23.320,00	0,00	13.043,33	36.363,33
03 06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00	0,00	19.030,20	19.030,20
03 06/1	risorse art. 231, comma 1, dl 34/2020	0,00	0,00	50.968,41	50.968,41
03 06/2	risorse art. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	9.596,31	9.596,31
05 03	COMUNE NON VINCOLATI	25.500,00	0,00	-3.325,00	22.175,00
05 04	COMUNE VINCOLATI	10.000,00	0,00	9.750,60	19.750,60
05 05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00	0,00	450,00	450,00
05 06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	5.160,00	0,00	3.669,49	8.829,49
06 04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	28.000,00	0,00	-24.475,95	3.524,05
06 07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	0,00	0,00	450,00	450,00
06 08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,00	0,00	199,00	199,00
06 10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	40.000,00	0,00	-37.263,80	2.736,20
12 01	INTERESSI	0,00	0,00	0,04	0,04
				50.301,21	

Rispetto al Programma Annuale Previsionale, si notano incrementi di entrate in quasi tutte le aree di entrata. Le voci di entrata di una certa consistenza che hanno subito variazioni rispetto alla previsione iniziale, riguarda il maggior contributo da parte del MIUR per fronteggiare ulteriori spese derivanti dalle necessità poste

dall'emergenza epidemiologica, così come le minori spese relative ad alcune voci derivano dall'introduzione della DAD e dalla limitazione drastica delle attività in presenza.

ANALISI DELLE SPESE

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICA	PREVISIONE DEFINITIVA
A 01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	11.368,20	17.349,52	28.717,72
A 02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	39.788,81	13.736,76	53.525,57
A 03/1	funzionamento generale	89.651,64	-20.898,25	68.753,39
A 03/2	progetto solidarietà	18.592,51	-3.805,51	14.787,00
A 03/3	progetto musica e giocosport	76.385,09	-30.412,30	45.972,79
A 03/4	D.L. n.18 del 17/3/2020 ART. 120 comma 2 lettera b	0,00	10.680,68	10.680,68
A 03/5	SMART CLASS AVVISO 4878/2020	0,00	12.961,42	12.961,42
A 03/6	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	0,00	36.608,68	36.608,68
A 03/7	art. 21, comma 3, dl 28/10/2020 n. 137	0,00	9.596,31	9.596,31
A 05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	28.000,00	-23.595,92	4.404,08
P 02/2	progetto psico-educativo	2.654,40	5.600,00	8.254,40
P 02/3	diritto allo studio	8.314,92	12.650,60	20.965,52
P 02/4	progetti di qualificazione scolastica	0,00	4.400,00	4.400,00
P 04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	7.051,71	5.529,22	12.580,93
R 98	FONDO DI RISERVA	100,00	-100,00	0,00
			50.301,21	

Esaminando le singole schede attività e progetto (MOD I) si evince l'andamento gestionale delle stesse

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
			Previsione iniziale	11.368,20
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
02/04/2020	6	nota miur prot. 8308 del 1° aprile 2020	7.349,52	
03/06/2020	10	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	10.000,00	
			Previsione definitiva	28.717,72
			Somme Pagate	11.554,93
			Somme da pagare	154,00
			Economie	17.008,79

La scheda finanziata da: avanzo non vincolato € 11.368,20 incrementata da una parte di dotazione ministeriale pari ad €. 17.349,52 è stata impegnata per spese legate all'incarico di RSPP, responsabile privacy e medico competente

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO				
			Previsione iniziale	39.788,81
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2020	11	avanzo definitivo al 31/12/2020	5.618,43	
30/09/2020	14	NOTA MIUR PROT. 23072 DEL 30/09/20	11.443,33	
09/12/2020	28	minore accertamento rispetto previsione iniziale	-3.325,00	
			Previsione definitiva	53.525,57
			Somme Pagate	29.811,83
			Somme da pagare	1.528,66
			Economie	22.185,08

La scheda è finanziata principalmente da: "Avanzo di amm.ne non vincolato" per € 14.288,81 e da una parte della dotazione ministeriale per € 11.443,33

La somma di € 31.340,49 è stata impegnata per garantire lo svolgimento del regolare servizio di segreteria e ad acquisti di attrezzature di uso generale come: carta, cancelleria, stampati, spese postali, telefonia, manutenzione dell'hardware e del software, spese di tenuta conto etc.

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA				
			Previsione iniziale	184.629,24
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2020	1	interessi su conto fruttifero anno 2019	0,04	
09/03/2020	4	contributo ucman per funzioni miste personale ata - plesso infanzia s. martino spino	500,00	
26/06/2020	11	avanzo definitivo al 31/12/2020	-11.351,30	
25/09/2020	13	premio AUSL "mangia giusto, muoviti con gusto"	450,00	
30/09/2020	15	maggiore accertamento contributo comune per funzioni miste 2019/20	200,00	
12/10/2020	16	comune mirandola dg 76 del 22/6/2020	1.000,00	
23/10/2020	17	convenzione per lo svolgimento del "programma frutta nelle scuole " a.s. 2019/20	199,00	
04/11/2020	22	MINORE ACCERTAMENTO RISORSE UCMAN	-10.000,00	
28/12/2020	29	invalsi - erogazione fondi rav infanzia	500,00	
28/12/2020	30	PRELIEVO FONDO RISERVA	200,00	
22/04/2020	8	erogazione liberale per innovazione tecnologica e ampliamento offerta formativa	450,00	

04/11/2020	24	minore accertamento rispetto previsione iniziale	-37.263,80
02/04/2020	7	miur decreto 187 del 26/3/20 risorse ai sensi dell'art.120 del dl 18 del 17/3/20	10.680,68
11/05/2020	9	PON 2014-2020 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-311	12.961,42
03/06/2020	10	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	30.968,41
04/11/2020	20	storno da progetto P04 A A03/6	5.640,27
16/11/2020	25	art. 21, comma 3, dl 28/10/2020 n. 137	9.596,31
Previsione definitiva			199.360,27
Somme Pagate			143.390,57
Somme da pagare			16.033,05
Economie			39.936,65

SOTTOPROGETTI:

03/1 Funzionamento generale

Finanziamento: "Avanzo di amm.ne non vincolato" per € 44.484,35 dotazione ordinaria ministeriale per € 23.420,00 AUSL € 450,00, invasi € 500,00, cooperativa ortofrutticola mantovana € 199,00 per una disponibilità totale pari ad € 68.753,39. E' stata utilizzato per: spese carta, cancelleria, libri, materiale consumo laboratori, noleggio fotocopiatrici uso didattica, spese internet, spese adesioni iniziative, adesioni a reti didattiche, e tutte le spese la cui natura è di tipo didattico. Rinnovo e manutenzione strumenti informatici. assicurazione rct alunni.

03/2 progetto solidarietà

La programmazione definitiva di € 14.787,00 deriva da donazioni fatte a favore della scuola in seguito agli eventi sismici del 2012. Le consistenti economie derivano da una gestione improntata alla prudenza e al risparmio, al fine di poter rispondere ancora per qualche anno alle necessità dell'Istituto. Le spese sostenute nell'anno 2020 sono state utilizzate per l'acquisto di un tavolo interattivo destinato alla scuola dell'infanzia di v.le Gramsci.

03/3 Progetto musica e gioco-sport

La previsione iniziale composta da avanzo vincolato di € 36.385,09 e contributo da famiglie vincolato € 40.000,00 è stata oggetto di diminuzione per € -30.412,30.

Il progetto musica rivolto a tutte le sezioni della scuola dell'infanzia e alle classi della scuola primaria e ha previsto l'intervento di esperti esterni messi a disposizione della Fondazione Scuola di Musica di Mirandola. In talune classi, dove sono inseriti alunni diversamente abili, il progetto è particolarmente calibrato e mirato al conseguimento di una buona integrazione attraverso i linguaggi universali della musica e del movimento.

Il progetto giocosport è stato supportato dagli esperti delle polisportive aderenti alla società GEMI, i bambini prendono coscienza del proprio corpo e lo utilizzano come strumento di conoscenza di sé nel mondo.

L'obiettivo del progetto è la valorizzazione dell'educazione fisica e sportiva nella scuola per le sue valenze trasversali, per la promozione di stili di vita corretti e salutari, per favorire lo star bene con sé stessi e con gli altri nell'ottica dell'inclusione sociale, in armonia con quanto previsto dalle Indicazioni nazionali per il curricolo della scuola dell'infanzia e del primo ciclo d'Istruzione. Per la realizzazione dei progetti sono state sostenute spese per € 45.972,79.

03/4 D,L, n. 18 del 17/3/20 art.120 comma 2 lettera b

La scheda di progetto, istituita nel corso dell'anno 2020, è stata finanziata con fondi ministeriali per € 10.680,68

Le risorse hanno consentito alla scuola di dotarsi di piattaforme e di strumenti digitali (n.17 portatili) utili per l'apprendimento a distanza, nonché per la necessaria connettività di rete; a formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza.

03/5 fesr - realizzazione di smart class per la scuola del primo ciclo - avviso 4878/2020

I fondi pari ad € 12.961,42 e provenienti dall' Unione Europea hanno consentito l'acquisto di 24 chromebook e 2 carrelli.

03/6 risorse ex art. 231, comma 1, DL 34/2020

Le risorse finanziarie stanziare pari ad € 36.608,68 hanno costituito un finanziamento ministeriale straordinario ed aggiuntivo volto a supportare le istituzioni scolastiche nella gestione di questo difficile periodo di emergenza sanitaria.

Sono state utilizzate per l'acquisto di dispositivi e di materiali per l'igiene individuale e degli ambienti, acquisto di servizi professionali di formazione per il personale e acquisto di strumenti per la didattica a distanza.

03/7 art. 21, comma 3, DL n. 137 del 28/10/20

Il finanziamento, interamente ministeriale, pari ad €. 9.596,31 è stato utilizzato per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata (chromebook), da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO				
			Previsione iniziale	28.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
26/06/2020	11	avanzo definitivo al 31/12/2020	880,03	
04/11/2020	23	minore accertamento rispetto previsione iniziale	-24.475,95	
			Previsione definitiva	4.404,08
			Somme Pagate	3.293,64
			Somme da pagare	0,00
			Economie	1.110,44

La previsione iniziale €.28.000,00 è stata oggetto di sostanziale diminuzione a causa dell'emergenza sanitaria. Le spese sostenute per visite guidate e viaggi di istruzione riguardano il periodo 1/1-23/2/2020.

AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIVA PROGETTI

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"				
			Previsione iniziale	16.046,95
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2020	2	UCMAN -ASSEGNAZIONE FONDI PROGETTI QUALIFICAZIONE A.S. 2019/20	9.650,00	
27/10/2020	18	contributo fondazione cr mirandola	3.000,00	
27/10/2020	19	NOTA MIUR PROT. 23072 DEL 30/09/2020	1.600,00	
09/12/2020	27	UCMAN PROGETTO "INCONTRI FORMATIVI PER GENITORI"	4.000,60	
05/12/2020	26	ucman fondi per la realizzazione di progetti di qualificazione scol.ca	4.400,00	
			Previsione definitiva	38.697,55
			Somme Pagate	6.117,45
			Somme da pagare	1.600,00
			Economie	30.980,10

Rientrano in questa scheda:

P.02/1

“Pon 10.2.2a-fsepon-em-2017-80 “uno, nessuno ...tutti”

La previsione iniziale, pari ad € 5.077,63 non è stata oggetto di modifiche. L'avanzo alla fine dell'esercizio 2020 è stato di € 5.077,63 non avendo effettuato spese sul progetto.

P.02/2

progetto Psico-educativo

avanzo vincolato €. 2.654,40 la programmazione iniziale, avanzo vincolato €. 2.654,40, è stata incrementata con: MIUR nota 23072 DEL 30/09/2020 €. 1.600,00 (psicologo) Comune vincolati €. 2.000,00 Fondazione C.R. Mirandola €. 3.000,00.

Sono stati utilizzati per la realizzazione del progetto sportello di consulenza psicologica rivolto a famiglie ed alunni scuola infanzia e primaria nel superamento dei disagi e delle situazioni di emergenza educativa e per un esperto in psicologia che effettua attività di consulenza rivolta al personale scolastico.

P.02/3

progetto diritto allo studio

la programmazione definitiva di €. 20.965,52 (avanzo vincolato €.314,92 + fondi comunali vincolati per €. 20.650,60) le somme impegnate €. 3.873,45 sono state utilizzate per la realizzazione di: “laboratori alunni DSA – laboratori per l'apprendimento impariamo facendo” indirizzato agli alunni delle classi prime e seconde; progetto “per una didattica inclusiva”.

P.02/4

progetti di qualificazione scolastica

finanziato dall'amministrazione comunale e realizzabile nell'A.S. 2020/21, si propone di offrire una serie di input e proposte didattiche per il consolidamento e il recupero delle abilità di base.

Obiettivi misurabili:

- sviluppare l'autostima e il senso di responsabilità;
- prevenire il disagio scolastico;
- favorire la crescita intellettuale ed espressiva degli alunni;
- sviluppare l'abilità di comunicazione;
- interagire correttamente nel gruppo;
- migliorare la capacità di attenzione e di concentrazione.

Il Progetto coinvolge i docenti della Scuola Primaria e l'educatore d'istituto a supporto delle varie attività.

L'educatore svolge dunque una funzione indispensabile che si esplica nel lavoro con la classe. Quindi l'educatore avrà un ruolo di maggior rilievo ed una maggiore autonomia operativa grazie anche alla valorizzazione delle loro competenze.

Saranno utilizzati per i seguenti progetti: Scuola dell'Infanzia e primaria “Conoscere per prevenire” Scuola primaria “Impariamo ad imparare” Scuola primaria “Educatore d'Istituto”.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE				
			Previsione iniziale	7.051,71
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
15/01/2020	3	fondi per formazione docenti nota 51647 del 27/12/2019	1.169,00	
23/03/2020	5	miur nota 7115 del 18/3/20 pnsd	1.000,00	
03/06/2020	10	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	10.000,00	

12/08/2020	12	maggiore accertamento restituzione somma	198,03
04/11/2020	20	storno da progetto P04 A A03/6	-5.640,27
04/11/2020	21	minore accertamento contributo ic concordia	-1.197,54
Previsione definitiva			12.580,93
Somme Pagate			4.310,45
Somme da pagare			3.333,20
Economie			4.937,28

Le somme impegnate sono state utilizzate per: formazione teorico-pratica dei docenti; promuovere e monitorare il percorso di acquisizione della letto-scrittura dalla sez. 5 anni della scuola dell'infanzia alla classe 2^a della primaria, attraverso attività di screening supervisionate dal servizio di Neuropsichiatria infantile; Progettare conseguente di attività didattiche laboratoriali di recupero o potenziamento nelle classi 1^a e 2^a della scuola primaria

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	11	avanzo definitivo al 31/12/2020	100,00
28/12/2020	30	PRELIEVO FONDO RISERVA	-200,00
Previsione definitiva			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Il fondo di riserva è stato interamente prelevato e destinato all'aggregato A03/1 (funzionamento generale)

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
337.286,12	221.127,78	198.478,87	22.648,91	116.158,34

I partitari uscite di tutte le schede attività e progetto contengono dettagliate descrizioni delle singole tipologie di spesa.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		5.545,30	4.502,77			1.000,86				28.717,72	11.708,93	40,77%
A02		9.326,48	12.615,62	2.722,72	544,18	6.131,29				53.525,57	31.340,49	58,55%
A03	2.564,05	52.743,26	52.268,99	23.799,60		15.285,91			12.761,81	199.360,27	159.423,62	79,97%
A04												0,00%
A05			3.074,91			118,73			100,00	4.404,08	3.293,64	74,79%
A06												0,00%
P01												0,00%
P02			7.717,45							38.097,55	7.717,45	19,94%
P03												0,00%
P04	6.379,65	245,90	964,00			54,10				12.580,93	7.643,65	60,78%
P05												0,00%
TOTALE	8.943,70	67.860,94	81.143,94	26.522,32	544,18	23.250,89	0,00	0,00	12.861,81	337.286,12	221.127,78	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,04	0,31	0,37	0,12	0,00	0,11	0,00	0,00	0,06	0,66		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	4,04%	30,69%	36,70%	11,99%	0,25%	10,51%	0,00%	0,00%	5,82%	65,56%		

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 195.034,05

Indice di dipendenza finanziaria = $\frac{195.034,05}{337.286,12} = 0,58$

Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 337.286,12

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 26.201,86

Incidenza residui attivi = $\frac{26.201,86}{195.034,05} = 0,13$

Accertamenti di competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 195.034,05

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 22.648,91

Incidenza residui passivi = $\frac{22.648,91}{195.034,05} = 0,10$

Impegni di competenza
(tot colonna b - Spese mod. H) 221.127,78

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 2.276,31

Smaltimento residui attivi = $\frac{2.276,31}{221.127,78} = 0,21$

Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 10.687,25

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 7.415,69

Smaltimento residui passivi = $\frac{7.415,69}{10.687,25} = 0,69$

Residui passivi iniziali 10.702,36
(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo 205.894,56
(tot colonne c,g - Spese mod. N)

Indice capacità di spesa = _____ = _____ = 0,89

Impegni comp. res. pass. iniz. 231.830,14
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12 25.935,58
(tot colonna i mod. N)

Indice accumulo dei residui passivi = _____ = _____ = 0,11

Impegni comp. res. pass. iniz. 231.830,14
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	22.243,05	8.943,70	40,21%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	110.507,94	67.860,94	61,41%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	129.920,08	81.143,94	62,46%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	36.840,59	26.522,32	71,99%
05	ALTRE SPESE	544,18	544,18	100,00%
06	IMPOSTE E TASSE	24.368,47	23.250,89	95,41%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	12.861,81	12.861,81	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	
Totale generale		337.286,12	221.127,78	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F.;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2018;
- per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari e postali.
- le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato nella seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	pubblicato	indice
Base trimestrale	gennaio – febbraio – marzo	30/04/2020	01/04/2020	-20,39
Base trimestrale	aprile – maggio – giugno	31/07/2020	01/07/2020	-29,15
Base trimestrale	luglio – agosto – settembre	31/10/2020	02/10/2020	-12,59
Base trimestrale	ottobre – novembre – dicembre	31/01/2021	08/01/2021	-18,71
Base annuale Anno 2020		31/01/2021	08/01/2021	-22,45

Indice inferiore a 0 = pagamenti medi prima della scadenza

Indice uguale a 0 = pagamenti medi entro la scadenza

Indice superiore a 0 = pagamenti medi dopo della scadenza

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale (per come modificato in relazione all'emergenza epidemiologica);
 - Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
 - Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
 - Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- a consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 della gestione del Programma Annuale 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella convinzione di aver agito per il meglio nell'interesse dell'Istituto, si sottopone all'approvazione del Consiglio il presente conto consuntivo corredato degli allegati previsti dal D.I. n. 129/2018.

Mirandola, 10/03/2021

La Dirigente
Prof.ssa Maria R. Sganga
Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.L. 39/93

Firmato digitalmente da MARIA SGANGA