



Piazza S. Colombano, 5 - 29022 BOBBIO (PC) Tel. 0523/962816 Fax 0523/956327
C.M. PCIC819004 C.F. 80012310332 C.U. UFEZOB
pcic819004@istruzione.it www.icbobbio.edu.it Segreteria@bobbio.istruzioneeir.it

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020

RELAZIONE



Prot. n. 760/C14

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/12/2019 - Delibera n°82- verbale 14, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di Autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n. 34 classi composte nel modo seguente:



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 2020	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
1	6	7	105	5	100	105	0	15

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 pieno/ prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/ prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui diversamente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime		0	1	1	21	0	0	21	21	0	0	21
Seconde		0	1	1	15	0	0	14	14	0	0	14
Terze		1	1	2	36	0	17	20	37	0	0	17.9
Quarte		1	1	2	38	0	21	17	38	0	0	19
Quinte		1	1	2	33	0	12	21	34	3	0	17
Pluriclassi		4	0	4	49	0	49	0	49	0	0	12.25
<hr/>												
Totale	0	7	5	12	192	0	99	93	192	3	0	16.08
<hr/>												
Prime		1	2	3	40	0	10	30	39	0	0	13.3
Seconde		1	2	3	49	0	11	37	48	0	0	29.5
Terze		1	2	3	41	0	10	31	41	0	0	13.6
Pluriclassi		0	1	1	9	0	0	9	9	1	0	9
<hr/>												
Totale	0	3	7	10	139	0	31	107	138	1	0	13.9
<hr/>												

Pluriclassi Primaria n. 5: Ottone n. 1 = (I – II – III – IV – V)

Marsaglia n. 1 = (I – II – III – IV – V)

Perino n. 2 = (I – II – III) + (IV – V)



Travo n. 1 = (I - II) le altre classi – III, IV, V - sono normali

Pluriclasse Sec I gr. n. 1: Ottone n. 1 = (ID – IID – IID) tempo prolungato

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado- Data di riferimento: 15 marzo 2021

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2020/2021 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti:2....

N. classi articolate:5....

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti										
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Total e classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Total e alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)	
Prime	1	0	1	17	0	17	0	17	0	17	0	17	0	
Seconde	1	0	1	19	0	19	0	19	1	19	0	19	0	
Terze	1	0	1	8	0	8	0	8	0	8	0	8	0	
Quarte	1	0	1	18	0	18	0	18	1	18	0	18	0	
Quinte	1	0	1	16	0	16	0	16	0	16	0	16	0	
Totale	5	0	5	78	0	78	0	78	2	78	0	15.6	0	



Dati Personale - Data di riferimento: 10 marzo 2021

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	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	47
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	2
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	2
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	8
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	86
PERSONALE ATA	NUMERO
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
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	1
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
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	0
TOTALE PERSONALE ATA	31



Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 65, nonché i soggetti destinatari degli incarichi di collaborazione coordinata e continuativa di cui all'art. 2 del decreto interministeriale 20 aprile 2001, n. 66.

2. Dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità
Avanzo di Amministrazione	€ 152.207,58		€ 152.207,58
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 100.637,64	€ 100.637,64	€ 0,00
Finanziamenti dallo Stato	€ 201.349,80	€ 201.349,80	€ 0,00
Finanziamenti dalla Regione	€ 9.540,00	€ 9.540,00	€ 0,00
Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 26.963,19	€ 26.963,19	€ 0,00
Contributi da privati	€ 28.051,50	€ 28.051,50	€ 0,00
Proventi da Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi e restituzioni somme	€ 4.552,37	€ 4.552,37	€ 0,00
Alienazione di beni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazioni di beni immateriali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre entrate	€ 0,03	€ 0,03	€ 0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate	€ 523.302,11	€ 371.094,53	€ 152.207,58
Disavanzo di competenza		€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio		€ 371.094,53	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità
Attività'	€ 267.781,97	€ 103.744,89	€ 164.037,08
Progetti	€ 255.520,14	€ 28.820,78	€ 226.699,36
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Totale Spese	€ 523.302,11	€ 132.565,67	€ 390.736,44
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 238.528,86	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 0,00	€ 371.094,53	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € 238.528,86.

RELAZIONE ANALITICA

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex D.I. 129/2018

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello I – Schede illustrate per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2020;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2020;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni: Il Fondo Economale, per l'esercizio 2020, non è stato anticipato al DSGA.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credit Agricole – CARIPARMA;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria ed un conto corrente bancario;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai sensi del D.I. 129/2018 ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Commissario straordinario per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI



CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		€ 127.916,79
SOMME RISCOSSE	Competenza	€ 152.027,63
	Residui	€ 10.652,82
	Totale(1)	€ 162.680,45
SOMME PAGATE	Competenza	€ 108.379,82
	Residui	€ 9.097,66
	Totale(2)	€ 117.477,48
FONDO CASSA al 31 Dicembre 2020		€ 173.119,76

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui es. 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 35.272,01	€ 10.652,82	€ 24.619,19	€ 219.066,90	€ 0,00	€ 243.686,09
	Iniziali al 01/01/2020	Pagati	Da pagare	Residui es. 2020	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 10.981,22	€ 9.097,66	€ 1.883,56	€ 24.185,85	€ 0,00	€ 26.069,41

Alla data del 10/03/2021 risultano incassati residui attivi per € 35.084,76 e pagati residui passivi per € 16.911,11.

I residui passivi presenti saranno radiati nel corso dell'e.f. 2021 in quanto si tratta di semplici impegni.

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 460.674,39 I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/20	Variazioni	Situazione al 31/12/20
ATTIVO			
Total Immobilizzazioni	€ 51.048,88	€ 18.889,07	€ 69.937,95
Total Disponibilità	€ 163.188,80	€ 253.617,05	€ 416.805,85
Total dell'attivo	€ 214.237,68	€ 272.506,12	€ 486.743,80
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Total a pareggio	€ 214.237,68	€ 272.506,12	€ 486.743,80
PASSIVO			
Total debiti	€ 10.981,22	€ 15.083,19	€ 26.069,41
Consistenza Patrimoniale	€ 203.256,46	€ 257.417,93	€ 460.674,39
Total a pareggio	€ 214.237,68	€ 272.506,12	€ 486.743,80



Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29-39 del D.I. n. 129 del 28/08/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche.

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "Mediasoft/Levrini".

Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione.

Situazione Amministrativa (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€ 127.916,79
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020		
Riscossioni	€ 10.652,82	€ 152.027,63	€ 162.680,45	
Pagamenti	€ 9.097,66	€ 108.379,82	€ 117.477,48	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio				€ 173.119,76
Residui Attivi	€ 24.619,19	€ 219.066,90		€ 243.686,09
Residui Passivi	€ 1.883,56	€ 24.185,85		€ 26.069,41
Avanzo di amministrazione al 31/12				€ 390.736,44

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 127.916,79 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale. Considerato che non vi sono "*crediti di dubbia esigibilità*", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a € 390.736,44 come sopra determinato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2020 di € 238.528,86 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 371.094,53
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 132.565,67
AVANZO ESERCIZIO 2020	€ 238.528,86

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico ovvero deliberate da parte del Consiglio di Istituto per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2020 appare determinato, come da Mod. H.



ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare:

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	€ 14.265,22
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO	
Previsione iniziale	€ 137.059,72

La previsione iniziale dell'avanzo di amministrazione così come riportato nel modello A del programma annuale 2020 approvato con delibera del Consiglio d'Istituto n. 82 del 18/12/2019 è stato assestato definitivamente nel corso dell'esercizio finanziario nel seguente modo:

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	22	Variazione in diminuzione avanzo definitivo	€ 882,64
		Previsione definitiva	
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo NON VINCOLATO			€ 14.256,31
Aggregato 01 voce 02 - Avanzo VINCOLATO			€ 137.951,27

Aggregato 02 voce 01 – FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA – FONDI SOCIALI EUROPEI			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2020	37	PON FSE avviso 19146 del 6/7/2020 Libri di testo e Kit	€ 2.117,64
		Previsione definitiva	€ 2.117,64
		Somme Riscosse	€ 635,29
		Somme da riscuotere	€ 1.482,35
		Differenza	€ 0,00



Aggregato 02 voce 02 – FINANZIAMENTI DALL’UNIONE EUROPEA – FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE

			Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d’anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
08/05/2020	15	Progetto FSER Smart class codice 10.8.6A-FESRPON-EM-2020-104 Variazione e assunzione a bilancio		€ 12.925,00
			Previsione definitiva	€ 12.925,00
			Somme Riscosse	€ 12.698,37
			Somme da riscuotere	€ 226,63
			Differenza	€ 0,00

Aggregato 02 voce 03 – FINANZIAMENTI DALL’UNIONE EUROPEA – ALTRI FINANZIAMENTI DALL’UNINONE EUROPEA

			Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d’anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
30/06/2020	24	Finanziamento progetto ERASMUS KA1 "Launguages & innovationfor Europe!"		€ 49.074,00
04/11/2020	43	Progetto ERASMUS KA2 "WHERE IS BEAUTY"		€ 36.521,00
			Previsione definitiva	€ 85.595,00
			Somme Riscosse	€ 39.259,20
			Somme da riscuotere	€ 46.335,80
			Differenza	€ 0,00



Aggregato 03 voce 01 – FINANZIAMENTI dallo STATO - DOTAZIONE ORDINARIA

		Previsione iniziale	€ 8.600,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR 4/12 dotazione 2020	€ 5.262,01
18/11/2020	51	Finanziamento MIUR A.F. 2020 P.C.T.O. sett/dic	€ 442,51
		Previsione definitiva	€ 14.305,18
		Somme Riscosse	€ 14.305,18
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 03 voce 06 – FINANZIAMENTI dallo STATO – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	5	Finanziamento MIUR per PNSD Azione #28 "Un animatore in ogni scuola"	€ 1.000,00
08/04/2020	4	Finanziamento MIUR art. 77 DL 18/2020 per la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici	€ 2.079,20
08/04/2020	11	MIUR: risorse finanziarie ex art. 120 DL 18/2020 "strumenti per la didattica a distanza"	€ 6.192,33
08/04/2020	12	MIUR: risorse finanziarie ex art. 120 DL 18/2020 "Formazione per la didattica a distanza"	€ 358,23
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL 34/2020 - avvio anno scolastico	€ 18.797,70
18/11/2020	50	Finanziamento MIUR A.F. 2020 P.C.T.O. sett/dic	€ 186,84
18/11/2020	52	Finanziamento MIUR A.F. 2020 Assistenza psicologica	€ 1.600,00
18/11/2020	53	Finanziamento MIUR Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 6.740,32
23/12/2020	74	Finanziamento MIUR "Patti di Comunità" somma destinata alla Scuola Secondaria di II grado	€ 90,00



04/11/2020	41	Finanziamento Ministero della Famiglia per il Progetto EduCARE	€ 150.000,00
		Previsione definitiva	€ 187.044,62
		Somme Riscosse	€ 37.044,62
		Somme da riscuotere	€ 150.000,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 04 voce 04 – FINANZIAMENTI DALLA REGIONE – ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	25	Finanziamenti progetto "Viaggi attraverso l'Europa"	€ 9.540,00
		Previsione definitiva	€ 9.540,00
		Somme Riscosse	€ 0,00
		Somme da riscuotere	€ 9.540,00
		Differenza	€ 0,00
Si precisa che la variazione nr. 25 del 30/06/2020 è pari all'importo di € 31.800,00 ovvero comprensiva della somma di € 9.540,00 proveniente dalla Regione e della somma di € 22.260,00 che doveva essere corrisposta dalle famiglie degli studenti.			

Aggregato 05 voce 02 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI - PROVINCIA VINCOLATI			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/12/2020	69	Finanziamento Provincia di Piacenza su Progetto 3/6 anni - Scuola Infanzia "Tinkering, Coding e Making" - a.s. 2020/21	€ 6.612,87
		Previsione definitiva	€ 6.612,87



Somme Riscosse	€ 5.290,29
Somme da riscuotere	€ 1.322,58
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI - COMUNE VINCOLATI			
			Previsione iniziale € 1.033,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	5	Finanziamento comune di Bobbio progetto 3-6	€ 1.890,00
08/04/2020	14	Finanziamento comune di Cortebrugnatella per progetto 3-6	€ 630,00
27/10/2020	37	Finanziamento Comune Castel San Giovanni per Progetto "Contrasto del divario digitale"	€ 4.524,33
			Previsione definitiva € 8.077,33
			Somme Riscosse € 3.452,79
			Somme da riscuotere € 4.624,54
			Differenza 0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	39	Finanziamento IC Modena 3 Progetto "Poli Biblioteche Scolastiche per la promozione del libro e della lettura"	€ 5.000,00
04/11/2020	42	Finanziamento Unione dei Comuni Valli Trebbia e Luretta per il Progetto EduCARE	€ 5.000,00
08/04/2020	6	FINANZIAMENTO LICEO GIOIA PER FORMAZIONE AMBITO 14	€ 1.069,00
27/10/2020	38	Funzionamento Istituto Superiore	€ 1.203,99



Previsione definitiva	€ 12.272,99
Somme riscosse	€ 6.737,99
Somme da riscuotere	€ 5.535,00
Differenza	€ 0,00

Aggregato 06 voce 01 – CONTRIBUTI DA PRIVATI – CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
			Previsione iniziale € 4.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2020	54	Contributo alunni Macellari Giulia e Marco	€ 65,00
04/11/2020	44	Maggiore entrata Contributo volontario	€ 2.735,00
			Previsione definitiva € 6.800,00
			Somme Riscosse € 6.800,00
			Somme da riscuotere € 0,00
			Differenza € 0,00

Aggregato 06 voce 04 – CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
			Previsione iniziale € 10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	25	Finanziamenti progetto "Viaggi attraverso l'Europa"	€ 22.260,00
01/12/2020	55	Variazione in diminuzione di importo 22.621,00 euro dalla voce 6.4 (ovvero -22.260,00 da A.5.5 e 361,00 da A.5.1)	- € 22.621,00
			Previsione definitiva € 9.639,00
			Somme Riscosse € 9.639,00
			Somme da riscuotere € 0,00



	Differenza	€ 0,00
--	------------	--------

** La variazione in diminuzione del 01.12.2020 dell'importo di € 22.621,00, programmato con la variazione in aumento del 30.06.2020, è stata necessaria in quanto l'attuale stato pandemico ha bloccato tutte le attività concernenti le visite, i viaggi e i programmi di studio all'estero; ragion per cui la summenzionata somma non poteva essere richiesta alle famiglie degli alunni.

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA ALUNNI			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	45	Assicurazione alunni a.s. 2020/21	€ 4.690,00
		Previsione definitiva	€ 4.690,00
		Somme Riscosse	€ 4.690,00
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 06 voce 05 – CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	46	Assicurazione personale a.s. 2020/21	€ 590,00
		Previsione definitiva	€ 590,00
		Somme Riscosse	€ 590,00
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00



Aggregato 06 voce 10 – ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI

		Previsione iniziale	€ 3.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	7	QUOTE FAMIGLIE PER TEATRO LINGUA INGLESE	€ 2.162,50
08/04/2020	8	QUOTE FAMIGLIE PER ISCRIZIONE ESAME TRINITY	€ 120,00
		Previsione definitiva	€ 5.282,50
		Somme Riscosse	€ 5.282,50
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 06 voce 12 – CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE VINCOLATI

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	9	Contributo Lions club satellite Cortebrugnatella per ampliamento offerta formativa	€ 400,00
08/04/2020	10	Contributo assicurazione Valle e Ridella per ampliamento offerta formativa	€ 150,00
30/06/2020	29	Contributo Lyons per studenti	€ 500,00
		Previsione definitiva	€ 1.050,00
		Somme Riscosse	€ 1.050,00
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 08 voce 05 – RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE

		Previsione iniziale	€ 0,00
--	--	---------------------	--------



Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2020	1	Rimborso da Agenzia Viaggi dello Zodiaco somma versata quale anticipo per viaggio a Bruxelles 17/21 marzo 2020	€ 3.515,00
		Previsione definitiva	€ 3.515,00
		Somme Riscosse	€ 3.515,00
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 08 voce 06 – RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2020	34	Estinzione carta conto Erasmus "Traces of Europe"	€ 1.037,00
		Previsione definitiva	€ 1.037,00
		Somme Riscosse	€ 1.037,00
		Somme da riscuotere	€ 0,00
		Differenza	€ 0,00

Aggregato 12 voce 02 – ALTRE ENTRATE			
			Previsione iniziale € 0,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	23	Interessi Banca d'Italia	€ 0,03
		Previsione definitiva	€ 0,03
		Somme Riscosse	€ 0,03



Somme da riscuotere	€ 0,00
Differenza	€ 0,00

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole "voci di spesa" riferite alle "Attività" ed ai "Progetti", sono state prodotte le relative schede illustrate (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico "*piano dei conti*", predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziato le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
			Previsione iniziale € 13.474,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	12	Interessi Banca d'Italia	€ 0,03
30/06/2020	66	Assestamento avanzo di amministrazione importo 192,94	€ 192,94
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR 4/12 dotazione 2020	€ 3.000,00
04/11/2020	45	Assicurazione alunni a.s. 2020/2021	€ 4.690,00
04/11/2020	46	Assicurazione personale a.s. 2020/2021	€ 590,00
30/11/2020	64	Prelevamento dal fondo di riserva con destinazione A.1.1	€ 600,00
04/11/2020	44	Maggiore entrata Contributo volontario	€ 1.700,00
Previsione definitiva			€ 24.248,23
Somme Pagate			€ 16.721,19
Somme da pagare			€ 6.173,44



	Economie	€ 1.353,60
La somma è stata utilizzata per spese per polizze assicurative alunni e personale, per contratto con Responsabile Protezione dati (DPO), per RSPP esterno, per acquisto di materiale di Primo Soccorso e materiale di pulizia, per acquisto beni di investimento: Schermi interattivi 65" e chromebook e carrelli.		

Aggregato A voce 01 sottovoce 02 - SPESE PER LA PULZIA STRAORDINARIA DEGLI AMBIENTI SCOLASTICI ART. 77 DL 18/2020			
		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	4	Finanziamenti MIUR art. 77 DL 18/2020 per la pulizia straordinaria degli ambienti scolastici	€ 2.079,20
		Previsione definitiva	€ 2.079,20
		Somme Pagate	€ 2.069,14
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 10,06
La somma è stata utilizzata per l'acquisto di materiale utile alla pulizia straordinaria e sanificazione degli ambienti scolastici in ragione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, così come richiesto dall'art. 77 del D.L. 18/2020.			

Aggregato A voce 01 sottovoce 03 - SCUOLA SECONDARIA DI TRAVO: INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO			
		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	65	Assestamento avanzo di importo euro 42.000,00	€ 42.000,00
		Previsione definitiva	€ 42.000,00
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00



	Economie	€ 42.000,00
La somma doveva essere utilizzata per lavori di miglioramento della scuola secondaria di Travo ma a causa dell'emergenza COVID-19 ciò non è stato possibile e per questo tale attività è stata trasferita nell'esercizio finanziario 2021.		

Aggregato A voce 01 sottovoce 04 - RISORSE EX ART. 231 C. 1 DL 34/2020 – LETT. A)			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL 34/2020 – avvio anno scolastico	€ 1.328,00
			Previsione definitiva € 1.328,00
			Somme Pagate € 0,00
			Somme da pagare € 1.328,00
			Economie € 0,00
La somma è stata usata per tutte le attività prodromiche all'inizio del nuovo anno scolastico in sicurezza così come richiesto dall'art. 231 c. 1 D.L. 34/2020 – lett. A).			

Aggregato A voce 01 sottovoce 05 - RISORSE EX ART. 231 C. 1 DL 34/2020 – LETT. B)			
			Previsione iniziale € 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL 34/2020 – avvio anno scolastico	€ 13.960,26
			Previsione definitiva € 13.960,26
			Somme Pagate € 13.636,72
			Somme da pagare € 323,54
			Economie € 0,00
La somma è stata usata per tutte le attività prodromiche all'inizio del nuovo anno scolastico in sicurezza così come richiesto dall'art. 231 c. 1 D.L. 34/2020 – lett. B).			



Aggregato A voce 01 sottovoce 06 - RISORSE EX ART. 231 C. 1 DL 34/2020 – LETT. F)

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL 34/2020 – avvio anno scolastico	€ 1.656,76
		Previsione definitiva	€ 1.656,76
		Somme Pagate	€ 1.656,76
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 0,00
La somma è stata usata per tutte le attività prodromiche all'inizio del nuovo anno scolastico in sicurezza così come richiesto dall'art. 231 c. 1 D.L. 34/2020 – lett. F).			

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

		Previsione iniziale	€ 10.303,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	22	Variazione in diminuzione avanzo definitivo	€ 8,91
30/06/2020	67	Assestamento avanzo di amministrazione di importo euro 965,22	€ 965,22
27/10/2020	38	Funzionamento Istituto Superiore	€ 1.203,99
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR 4/12 dotazione 2020	€ 1.000,00
		Previsione definitiva	€ 13.463,30
		Somme Pagate	€ 4.229,30
		Somme da pagare	€ 328,75
		Economie	€ 8.905,75

La somma è stata utilizzata per le spese bancarie e postali, per l'acquisto di materiale di cancelleria per l'ufficio di segreteria, per il noleggio di un fotocopiatore attraverso CONSIP posto nella sede centrale ed utilizzato anche dalla segreteria come stampante e per l'acquisto della carta per il fotocopiatore, per il rimborso spese del revisore contabile, per l'abbonamento a riviste cartacee ed online per la segreteria e per il Dirigente Scolastico.



Nell'attività A.2 è inserito, in partita di giro, anche la gestione del Fondo Economale gestito dal DSGA:

99	01	Fondo Economale gestito dal Direttore SGA	1.000,00	99	01	Fondo Economale gestito dal Direttore SGA	1.000,00
-----------	-----------	---	-----------------	-----------	-----------	---	-----------------

Il Fondo non è stato utilizzato.

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA			
			Previsione iniziale €14.841,75
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	9	Contributo Lions club satellite Cortebrugnatella per ampliamento offerta formativa	€ 400,00
08/04/2020	10	Contributo assicurazione Valla e Ridella per ampliamento offerta formativa	€ 150,00
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR 4/12 dotazione 2020	€ 1.000,00
04/11/2020	44	Maggiore entrata Contributo volontario	€ 1.035,00
18/11/2020	54	Contributo alunni Macellari Giulia e Marco	€ 65,00
23/12/2020	74	Finanziamento MIUR “Patti di Comunità” somma destinata alla Scuola Secondaria di II grado	€ 90,00
			Previsione definitiva € 17.581,75
			Somme Pagate € 9.442,34
			Somme da pagare € 978,80
			Economie € 7.160,61
La somma è stata utilizzata per il noleggio di un fotocopiatore attraverso CONSIP, posto alla Scuola Primaria di Bobbio, per l'acquisto di carta per il fotocopiatore, di materiale di cancelleria per gli alunni dei vari plessi, per l'acquisto di libretti delle assenze, per retribuire esperti esterni per incontri con alunni, per l'acquisto di cuffie per notebook per la realizzazione delle prove Invalsi, spese per il registro elettronico e per il sito, per acquisto software per i libri di testo, per acquisto riviste per alunni, spese per il rinnovo antivirus dei computer utilizzati dagli alunni.			



Aggregato A voce 03 sottovoce 02 – RISORSE EX ART. 120 C. 2 DL 18/2020 – LETT. A)

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	11	MIUR: risorse finanziarie ex art. 120 DL 18/2020 “strumenti per la didattica a distanza”	€ 716,00
		Previsione definitiva	€ 716,00
		Somme Pagate	€ 716,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 0,00

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di materiali utili per la didattica a distanza.

Aggregato A voce 03 sottovoce 03 – RISORSE EX ART. 120 C. 2 DL 18/2020 – LETT. B)

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	11	MIUR: risorse finanziarie ex art. 120 DL 18/2020 “strumenti per la didattica a distanza”	€ 5.475,87
		Previsione definitiva	€ 5.475,87
		Somme Pagate	€ 5.475,87
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 0,00

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di materiali utili per la didattica a distanza, quali chromebook, tablet.



Aggregato A voce 03 sottovoce 04 – SPESE PER ACQUISTO MATERIALI PER STUDENTI PROVENIENTI DA AVANZI PON

			Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
30/06/2020	28	Progetto Avanzi PON	€ 3.935,58	
		Previsione definitiva	€ 3.935,58	
		Somme Pagate	€ 3.935,58	
		Somme da pagare	€ 0,00	
		Economie	€ 0,00	

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di chromebook e lavagne multimediali per miglioramento dell'attività didattica.

Aggregato A voce 03 sottovoce 05 – SMART CLASS AVVISO 4878/2020 CODICE 10.8.6°-FESRPN-EM-2020-104

			Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
08/05/2020	15	Progetto FSER Smart class codice 10.8.6°-FESRPN-EM-2020-104 Variazione e assunzione a bilancio	€ 12.925,00	
		Previsione definitiva	€ 12.925,00	
		Somme Pagate	€ 12.908,85	
		Somme da pagare	€ 0,00	
		Economie	€ 16,15	

La somma è stata utilizzata per l'acquisto di chromebook e lavagne multimediali per miglioramento dell'attività didattica.

Aggregato A voce 03 sottovoce 06 – RISORSE EX ART. 231 C.1 DL 34/2020 – LETT D) E LETT E)

Previsione iniziale	€ 0,00
---------------------	--------



Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL34/2020 – avvio anno scolastico	€ 1.822,68
		Previsione definitiva	€ 1.822,68
		Somme Pagate	€ 1.822,68
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 0,00
La somma è stata usata per tutte le attività prodromiche all'inizio del nuovo anno scolastico in sicurezza così come richiesto dall'art. 231 c. 1 D.L. 34/2020 – lett. D) e lett. F).			

Aggregato A voce 03 sottovoce 07 – LIBRI DI TESTO E KIT SCOLASTICI AVVISO 19146/2020 CODICE 10.2.2°-FSEPON-EM-2020-150			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/10/2020	37	PON FSE avviso 19146 del 6/7/2020 Libri di testo e Kit	€ 2.117,64
		Previsione definitiva	€ 2.117,64
		Somme Pagate	€ 2.104,16
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 13,48
La somma è stata usata per l'acquisto di libri di testo da consegnare in comodato d'uso agli studenti.			

Aggregato A voce 03 sottovoce 08 – RISORSE ART. 21 D.L. 137/2020			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



18/11/2020	53	Finanziamento MIUR Risorse art. 21 DL 137/2020	€ 6.740,32
		Previsione definitiva	€ 6.740,32
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 6.740,32
		Economie	€ 0,00
La somma è stata usata per acquistare hardware, tablet ed altri beni così come previsto dall'art. 21 del D.L. 137/2020.			

Aggregato A voce 04 – ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/11/2020	51	Finanziamento MIUR A.F. 2020 P.C.T.O. sett/dic	€ 442,51
		Previsione definitiva	€ 442,51
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 442,51
La somma non è stata usata nel corso dell'esercizio finanziario in esame in quanto la sezione staccata di Istituto Superiore è stato acquisito definitivamente a partire dal mese di settembre 2020.			

Aggregato A voce 05 – VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/06/2020	19	Rimborso da Agenzia Viaggi dello Zodiaco somma versata quale anticipo per viaggio a Bruxelles 17/21 marzo 2020	€ 3.515,00



01/12/2020	55	Variazione in diminuzione di importo 22.621,00 euro dalla voce 6.4 (ovvero -22.260,00 da A.5.5 e 361,00 da A.5.1)	- € 361,00
		Previsione definitiva	€ 13.636,51
		Somme Pagate	€ 13.153,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 483,51
A causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 sono stati annullati i viaggi d'istruzione originariamente programmati.			

Aggregato A voce 05 sottovoce 04 – ERASMUS KA2 “TRACES OF EUROPE..”			
Previsione iniziale			€ 20,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2020	34	Estinzione carta conto Erasmus “Traces of Europe”	€ 1.037,37
		Previsione definitiva	€ 1.058,19
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 1.058,19

Aggregato A voce 05 sottovoce 05 – VIAGGI ATTRAVERSO L’EUROPA: L’EUROPA IL MIO FUTURO			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	25	Finanziamenti progetto “Viaggi attraverso l’Europa”	€ 9.540,00
30/06/2020	25	Finanziamenti progetto “Viaggi attraverso l’Europa”	€ 22.260,00



01/12/2020	55	Variazione in diminuzione di importo 22.621,00 euro dalla voce 6.4 (ovvero -22.260,00 A.5.5 e 361,00 da A.5.1)	- € 22.260,00
		Previsione definitiva	€ 9.540,00
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 9.540,00
La somma doveva essere utilizzata per finanziare viaggi e programmi di studio all'estero ma, data l'emergenza epidemiologica da COVID-19, non è stato realizzato. In ragione di quanto sopra specificato, è stata operata una variazione in diminuzione dell'importo che doveva essere versato dalle famiglie degli studenti corrispondente alla somma, appunto, di € 22.260,00.			

Aggregato A voce 05 sottovoce 06 – ERASMUS KA101 LANGUAGES & INNOVATION FOR EUROPE!			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	24	Finanziamenti progetto ERASMUS KA101 “Launguages & innovationfor Europe!”	€ 49.074,00
		Previsione definitiva	€ 49.074,00
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 49.074,00

Aggregato A voce 05 sottovoce 07 – ERASMUS KA2 “WHERE IS BEAUTY”			
Previsione iniziale			€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	43	Progetto ERASMUS KA2 “WHERE IS BEAUTY”	€ 36.521,00
		Previsione definitiva	€ 36.521,00



Somme Pagate	€ 0,00
Somme da pagare	€ 0,00
Economie	€ 36.521,00

Aggregato A voce 06 – ATTIVITA’ DI ORIENTAMENTO			
Variazioni apportate in corso d’anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	22	Variazione in aumento dell'avanzo definitivo	€ 98,62
18/11/2020	50	Finanziamento MIUR Fondi DL 104/2013 art. 8 ORIENTAMENTO	€ 186,84
Previsione definitiva			
Somme Pagate			
Somme da pagare			
Economie			
L’attività non veniva realizzata a causa dell’emergenza epidemiologica da COVID-19			

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguitamento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compresi alcuni Progetti PON FSE

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2020 e la sua rendicontazione finale.

Nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 sottovoce 01– AMBIENTI DI APPRENDIMENTO INNOVATIVI	
Previsione iniziale	€ 22.000,00



Previsione definitiva	€ 22.000,00
Somme Pagate	€ 0,00
Somme da pagare	€ 0,00
Economie	€ 22.000,00

Non ci sono state spese poiché il a causa dell'emergenza epidemiologica i termini di realizzazione del progetto sono stati prorogati.

Aggregato P voce 02 sottovoce 01 – QUALIFICAZIONE INFANZIA: 3-6 ANNI			
Previsione iniziale			€ 9.498,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	5	Finanziamento comune di Bobbio progetto 3-6	€ 1.890,00
08/04/2020	14	Finanziamento comune di Cortebrugnatella per progetto 3-6	€ 630,00
18/12/2020	69	Finanziamento Provincia di Piacenza su Progetto 3/6 – Scuola Infanzia “Tinkering, Coding e Making” - a.s. 2020/21	€ 6.612,87
Previsione definitiva			€ 18.631,51
Somme Pagate			€ 9.267,27
Somme da pagare			€ 2.580,79
Economie			€ 6.783,45
OSSERVAZIONI: La somma è stata utilizzata per realizzare il Progetto 3/6 anni con acquisto di materiale didattico ed interventi di esperti per bambini della Scuola dell'Infanzia dell'Istituto.			

Aggregato P voce 02 sottovoce 02 – DIDATTICA DELL’INCLUSIONE			
Previsione iniziale			€ 1.662,41
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



30/06/2020	29	Contributo Lyons per studenti	€ 500,00
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR 4/12 dotazione 2020	€ 50,00
18/11/2020	52	Finanziamento MIUR A.F. 2020 Assistenza psicologica	€ 1.600,00
		Previsione definitiva	€ 3.812,41
		Somme Pagate	€ 999,20
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 2.813,21

Aggregato P voce 02 sottovoce 03 – POLO LINGUISTICO PER L’EUROPA

Previsione iniziale	€ 11.110,35		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	7	QUOTE FAMIGLIE PER TEATRO LINGUA INGLESE	€ 2.162,50
08/04/2020	8	QUOTE FAMIGLIE PER ISCRIZIONE ESAME TRINITY	€ 120,00
Previsione definitiva	€ 13.392,85		
Somme Pagate	€ 1.813,98		
Somme da pagare	€ 0,00		
Economie	€ 11.578,87		

OSSERVAZIONI: La somma è stata utilizzata per potenziamento della conoscenza della lingua inglese nonché per rimborsare le quote versate dalle famiglie per il sostenimento dell'esame Trinity che, a causa del COVID-9, non è stato possibile svolgere.

Aggregato P voce 02 sottovoce 04 – BIBLOH

Previsione iniziale	€ 3.249,78		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo



04/11/2020	39	Finanziamento IC Modena 3 Progetto "Poli Biblioteche Scolastiche per la promozione del libro e della lettura"	€ 5.000,00
		Previsione definitiva	€ 8.249,78
		Somme Pagate	€ 806,94
		Somme da pagare	€ 700,00
		Economie	€ 6.742,84
OSSERVAZIONI: la somma è stata utilizzata per acquistare libri per la Biblioteca d'Istituto Biblöh e per l'abbonamento alla Piattaforma MLOL che fornisce e-book ed editoria digitale per gli alunni.			

Aggregato P voce 02 sottovoce 05 – PON “PATRIMONIO CULTURALE E ARTISTICO”			
Previsione iniziale			€ 1.081,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	22	Variazione in diminuzione avanzo definitivo	€ 371,29
30/06/2020	27	Progetto avanzi PON	- € 1.453,02
Previsione definitiva			€ 0,00
Somme Pagate			€ 0,00
Somme da pagare			€ 0,00
Economie			€ 0,00

Aggregato P voce 02 sottovoce 06 – PON “CITTADINANZA GLOBALE”			
Previsione iniziale			€ 2.853,85
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/06/2020	22	Variazione in diminuzione avanzo definitivo	- € 371,29
30/06/2020	27	Progetto avanzi PON	- € 2.482,56
Previsione definitiva			€ 0,00
Somme Pagate			€ 0,00



Somme da pagare	€ 0,00
Economie	€ 0,00

Aggregato P voce 02 sottovoce 07 – PROGETTO SIAE “MUSICALMENTE GIOCANDO”

Previsione iniziale	€ 25.000,00
Previsione definitiva	€ 25.000,00
Somme Pagate	€ 6.308,00
Somme da pagare	€ 0,00
Economie	€ 18.692,00

OSSERVAZIONI: Una parte della somma è stata usata per retribuire la prestazione professionale di alcuni esperti esterni.

Aggregato P voce 02 sottovoce 08 – PROGETTO CONTRASTI DEL DIVARIO DIGITALE

Previsione iniziale	€ 0,00		
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione		
27/10/2020	36	Finanziamento Comune Castel San Giovanni per progetto “Contrasto del divario digitale”	€ 4.524,33
Previsione definitiva	€ 4.524,33		
Somme Pagate	€ 4.518,74		
Somme da pagare	€ 0,00		
Economie	€ 5,59		

OSSERVAZIONI: Le somme sono state utilizzate per l'acquisto di chromebook e altri supporti informatici da donare agli studenti che vivono condizioni di disagio segnalati da docenti e assistenti sociali.



Aggregato P voce 02 sottovoce 09 – PROGETTO EDU-CARE

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	41	Finanziamento Ministero della Famiglia per il Progetto EduCARE	€ 150.000,00
04/11/2020	42	Finanziamento Unione dei Comuni Valli Trebbia e Luretta per il Progetto EduCARE	€ 5.000,00
		Previsione definitiva	€ 155.000,00
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 155.000,00
OSSERVAZIONI: Non sono state sostenute spese perché a causa dell'emergenza epidemiologica l'inizio del progetto è stato prorogato e, dunque, graverà sul bilancio 2021.			

Aggregato P voce 04 sottovoce 01 – PROGETTI DI FORMAZIONE AMBITO 14

		Previsione iniziale	€ 15,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	6	FINANZIAMENTO LICEO GIOIA PER FORMAZIONE AMBITO 14	€ 1.069,00
		Previsione definitiva	€ 1.084,00
		Somme Pagate	€ 0,00
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 1.084,36
OSSERVAZIONI: La somma, proveniente dall'Ambito 14, non è stata utilizzata perché a causa del COVID-19 non è stato possibile avviare alcun corso di formazione per docenti e colleghi.			



Aggregato P voce 04 sottovoce 02 – PROGETTI DI FORMAZIONE DEL PERSONALE

		Previsione iniziale	€ 1.431,73
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	3	Finanziamento MIUR per PNSD Azione #28 “Un animatore in ogni scuola”	€ 1.000,00
30/06/2020	22	Variazione in diminuzione avanzo definitivo	€ 792,93
04/11/2020	40	Finanziamento MIUR dotazione 2020	€ 212,01
		Previsione definitiva	€ 3.436,67
		Somme Pagate	€ 340,99
		Somme da pagare	1.096,64
		Economie	€ 1.999,04
OSSERVAZIONI: la somma è stata utilizzata per la partecipazione di tutto il personale scolastico ad un corso di formazione sulla sicurezza.			

Aggregato P voce 04 sottovoce 03 – RISORSE EX ART. 120 C. 2 DL 18/2020 LETT. C)

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/04/2020	12	MIUR: risorse finanziarie ex art. 120 DL 18/2020 “Formazione per la didattica a distanza”	€ 358,23
		Previsione definitiva	€ 358,23
		Somme Pagate	€ 358,23
		Somme da pagare	€ 0,00
		Economie	€ 0,00
OSSERVAZIONI: la somma è stata utilizzata per la partecipazione di tutto il personale scolastico ad un corso di formazione per lo svolgimento della didattica a distanza.			



Aggregato P voce 04 sottovoce 04 – RISORSE EX ART. 231 C.1 DL 34/2020 LETT. A)

		Previsione iniziale	€ 0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/09/2020	33	Finanziamento MIUR ex art 231 C1 DL 34/2020 – avvio anno scolastico	€ 30,00
Previsione definitiva			
Somme Pagate			
Somme da pagare			
Economie			

OSSERVAZIONI: la somma è stata utilizzata per la partecipazione di tutto il personale scolastico ad un corso di formazione per il contenimento dell'emergenza epidemiologica all'avvio del nuovo anno scolastico.

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione era stata determinata in euro **600,66** (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio finanziario.

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, la disponibilità finanziaria al 31.12.2020 è pari all'importo di **€ 0,00** in quanto l'intera previsione iniziale è stata utilizzata nel corso dell'esercizio finanziario. Di seguito si riporta tabella illustrativa delle variazioni operate nel corso della gestione.

Previsione iniziale	€ 43.158,16
Variazione n. 65 del 30/06/2020 – A1 03	- € 42.000,00
Variazione n. 66 del 30/06/2020 – A1 01	- € 192,94
Variazione n. 67 del 30/06/2020 – A2 01	- € 965,22
Previsione definitiva	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00



CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 18/12/2019 - Delibera n°82- verbale 14, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati solo in parte a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell' impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'Istituto Comprensivo di Bobbio si estende nella media ed alta Val Trebbia e raccoglie un'utenza proveniente dai sette comuni della valle (Bobbio, Cerignale, Coli, Corte Brugnatella, Ottone, Travo, Zerba). I plessi dell'Istituto Comprensivo sono situati a: Bobbio, Marsaglia (Corte Brugnatella), Perino (Coli), Ottone, Travo.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura di alcuni plessi della scuola* in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire *routinario*, che ha dato luogo a spese per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradianzionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, nell'Atelier Creativo, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti ed in tutti i 13 plessi della scuola), tutti i dispositivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale o wi fi ed alcuni dotati di stampanti. La scuola dispone di alcune fotocopiatrici in noleggio e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, utilizzati dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Per le *spese in conto capitale* si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche, linguistiche; Si sono realizzati anche interventi di rinnovo di attrezzature obsolete con risorse proprie ed alla realizzazione di nuovi laboratori informatici "mobili".

4° - La maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli PROGETTI, si può affermare che l'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha rallentato o comunque arrestato e posticipato la realizzazione degli stessi.

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.



Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017 e nel D.I. 129/2018;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai programmi, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola*.

Aderendo in pieno alla **"logica di budget"**, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.



RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 22 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018 si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Obiettivi della gestione finanziaria 2020

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune e Provincia per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell'Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Bobbio, 23 marzo 2021

