



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
Piazza della Repubblica 6 - 10083 FAVRIA tel. 0124 470067
e-mail: TOIC865006@istruzione.it - sito web. www.icfavria.edu.it
C.F. 85502080014 – C.M. TOIC865006



CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRESIVO STATALE
Piazza della Repubblica 6 - 10083 FAVRIA tel. 0124 470067
e-mail: TOIC865006@istruzione.it - sito web: www.icfavria.edu.it
C.F. 85502080014 – C.M. TOIC865006



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 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.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità*, che non è ancora applicabile e comunque non presenta particolari innovazioni rispetto alla previgente normativa per quanto attiene al Conto consuntivo;

- La **Legge 27 dicembre 2006, n. 296** "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" – **comma 601** con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";

- Il **Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015** "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dal MIUR alle istituzioni scolastiche, in riferimento ai primi 8/12, con nota 21795 del 30 settembre 2019 per il periodo gennaio / agosto 2020 e con la nota prot 23072 del 30 settembre 2020 per il periodo settembre/dicembre 2020, per i successivi 4/12.

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

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

L'Istituto nell'anno scolastico 2020/2021 ha funzionato con n. 57 classi composte nel modo seguente:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 diversamente abili
0	10	10	248	6	242	248	3

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 15 Marzo 2020

La struttura delle classi per l'anno scolastico 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 div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	
Prime	0	6	0	6	104	0	104	0	104	2	0	
Seconde	0	5	2	7	98	0	97	0	97	4	1	
Terze	0	7	0	7	122	0	123	0	123	5	-1	
Quarte	0	6	0	6	107	0	106	0	106	3	1	
Quinte	0	6	0	6	117	0	117	0	117	4	0	
Pluriclassi		3		3	48		47		47	3	1	
Totale	0	33	2	35	596	0	594	0	594	21	2	0
Scuola secondaria di primo grado												
Prime	0	3	1	4	93	0	92	0	92	4	1	0
Seconde	0	4	1	5	101	0	100	0	100	6	1	0
Terze	0	4	1	5	112	0	113	0	113	7	-1	0
Pluriclassi				0					0		0	0
Totale	0	11	3	14	306	0	305	0	305	17	1	0

B) Dati sul personale in servizio

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

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Data di riferimento: 15 Marzo 2020

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	77
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	6
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	7
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	9
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	10
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	16
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
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	140
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	5
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
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	16
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	4
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto	0

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

fino al 30 Giugno	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	30

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.

2. Dati contabili

Modulistica:

- Modello H – Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2020
- Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività
- Modello J – Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020
- Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2020
- Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2020
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2020
- Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2020

Adempimenti:

- Fatturazione Elettronica PA: Dichiarazione Utilizzo Argo Bilancio
- Certificazione Unica 2021 redditi 2020;
- Dichiarazione 770 / 2020 redditi 2019;
- Dichiarazione IRAP / 2020 redditi 2019;
- Indice di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali 2020;
- Gestione dati AVCP – CIG 2020:
- ANAC Autorità Nazionale Anticorruzione – Modello LG 190/2012 anno 2020 “Dichiarazione adempimento pubblicazione ex art. 1 c.32 Legge 190/2012”;

Dichiarazioni

L'Istituto scolastico scrivente non ha attivato per l'esercizio finanziario 2020 la gestione delle minute spese

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 è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Unicredit;
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003 e successive comunicazioni;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
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.

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Ai sensi del D.I 129/2018, art 23 comma 2 Il conto consuntivo e' sottoposto dal dirigente scolastico, entro la data del 15 marzo, all'esame dei revisori dei conti che esprimono il proprio parere con apposita relazione entro il successivo 15 aprile. Il conto consuntivo, corredato della relazione dei revisori dei conti, e' quindi trasmesso al Consiglio d'istituto, che lo approva entro il 30 aprile dell'esercizio successivo a quello cui si riferisce.

In considerazione di quanto suesposto, si espongono, qui di seguito, le seguenti considerazioni:

3. Risultanze dati contabili

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, si procede all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio 2020; il conto consuntivo 2020 presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere
Avanzo di Amministrazione	€ 110.209,52			
Finanziamenti dell'Unione Europea	€ 27352,94	€ 27352,94	€ 13.000	€ 14352,94
Finanziamenti Statali	€ 98425,11	€ 98425,11	€ 98425,11	0,00
Finanziamenti da Regioni	€ 850,00	€ 850,00	€ 850,00	0,00
Finanziamenti da Enti	€ 10362,34	€ 10362,34	€ 7193,00	€ 3169,34
Contributi da privati	€ 34106,47	€ 34106,47	€ 34106,47	0,00
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00		0,00
Rimborsi e restituzioni di somme	€ 119,00	€ 119,00	€ 119,00	
Altre entrate	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	0,00
Mutui	€ 0,00	€ 0,00		0,00
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00		
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00		0,00
Totale a pareggio	€ 171.215,87	€ 171215,87	€ 153693,59	€ 17522,28

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Somme pagate
Attività	€ 216448,57	€ 144370,57	€ 130839,32
Progetti	€ 63976,82	€ 21279,08	€ 19421,28
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Fondo di Riserva	€ 1000,00		
Disponibilità da programmare	€ 0,00		

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Totale Spese	€ 281.425,39	€ 165.649,65	150.260,60
Avanzo di competenza			€ 5.566,22
Totale a Pareggio			€ 171.215,87

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta un **Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 di Euro **5.566,22**.

MODELLO J

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			89.759,76
SOMME RISCOSSE	Competenza	150.260,60	
	Residui	12.358,56	
	Totale(1)	166.052,15	
SOMME PAGATE			
	Residui	2.872,67	
	Totale(2)	153.133,27	
	Differenza (1-2)		12.918,88
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			102.678,64

	Residui esercizi precedenti (Importi in euro)	Residui dell'esercizio (Importi in euro)	Totali (Importi in euro)
Residui attivi	4.755,67	17.522,28	22.277,95
Residui passivi		15.389,05	15.389,05
Avanzo o disavanzo di			109.567,54

Entrate accertate nell'esercizio			171.215,87
Spese impegnate nell'esercizio			165.649,65
Avanzo o disavanzo per la gestione di competenza			5.566,22

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	ESERCIZIO CORRENTE	€ 17.522,28
Residui Attivi		
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 4.755,67
TOTALE (1)		€ 22.277,95
	ESERCIZIO CORRENTE	€ 15.389,05
Residui Passivi		
	ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
TOTALE (2)		€ 15.389,05
Differenza (1-2)		€ 6888,90
FONDO CASSA FINE ES 2020		€ 102.678,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020		€ 109.567,54

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a **102.678,64** in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale, che si allegano. Considerato che non vi sono "crediti di dubbia esigibilità", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a Euro **5.566,22**.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro **5.566,22** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 171.215,87
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 165.649,65
AVANZO ESERCIZIO 2020	€ 5.566,22

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 0,00. I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€69.568,15	€ 21.957,00	€ 91.525,15
Impianti e macchinari	€ 57.587,61	€ 23.172,62	€ 80760,23
Attrezzature	€ 9.973,29	€ -1.048,36	€ 8924,93
Altri beni	€ 2007,25	€ 167,26	€ 1839,99
Disponibilità	€113.082,19	€ 11874,40	€ 124.956,59
Residui attivi	€ 23322,43	€- 1.044,48	€22.277,95
Verso lo Stato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso altri	€ 23.322,43	€ -1.044,48	€ 22277,95
Disponibilità liquide	€89.759,76	€ 12.918,88	€ 102.678,64
Depositi bancari e postali	€89.759,76	€ 12.918,88	€ 102.678,64
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attivo	€ 182.650,34	€ 33.831,40	€ 216.481,74
PASSIVO			
Totale debiti	€2.872,67	€12.516,38	€ 15.389,05
Consistenza Patrimoniale	€ 179.777,67	€ 21.315,02	€ 201.092,69
Totale passivo	€ 182.650,34	€ 33.831,40	€ 216.481,74

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III – Gestione patrimoniale – beni e inventari del D.I.129/2018. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica “**SIDI**”: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; in questo esercizio finanziario è stata effettuata una ricognizione dei beni ed il discarico di quelli obsoleti e in disuso, nonché di quelli a valore nullo che non vengono più utilizzati.

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.

Spese per attività e progetti

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/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

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)
A01		30215,13	6977,00			
A02		2378,54	25363,68		53,48	
A03	2322,34	8395,87	7391,91	48.379,60		
A04						
A05			5691,00			
A06						
P01	6112,28	1800,00		400,00		
P02			4390,00			
P03			2762,00			
P04	702,54		4044,50			
P05						
TOTALE	9137,16	42789,54	56620,09	48.779,60	53,48	0,00
IMPEGNI/TOTALE IMPEGNI	0,06	0,26	0,34	0,29	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI%	5,52%	25,83%	34,18%	29,45%	0,03%	0,00%

	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot.Spese (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01			24,02	45370,14	37216,15	82,03%
A02				42986,12	27795,70	64,66%
A03				107740,10	66489,72	61,71%
A04						0,00%
A05			7178,00	16300,82	12869,00	78,95%
A06				4051,39		0,00%
P01				18343,60	8312,28	45,31%
P02			24,00	19713,69	4414,00	22,39%
P03			880,00	7760,00	3642,00	46,93%
P04			163,76	18159,53	4910,80	27,04%
P05						0,00%
TOTALE			8269,78	280425,39	165649,65	
IMPEGNI/TOTALE IMPEGNI	0,00	0,00	0,05	0,59		
TOTALE IMPEGNI %	0,00%	0,00%	4,99%	59,07%		

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 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 2020;
- 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.
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che è stato presentato il modello 770 anno 2020 redditi 2019;
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali, debitamente pubblicati sul sito dell'IC Favria, nella sezione "amministrazione trasparente", (https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TOIC865006/5/IN_PUBBLICAZIONE/2981bbd0-f31d-42e4-9f71-fd1b38a3325c/show) è rappresentato dalle seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Pubblicare entro	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio – Marzo	30/04/2020	-33,15
Base trimestrale	Aprile - Maggio – Giugno	31/07/2020	-24,40
Base trimestrale	Luglio - Agosto – Settembre	31/10/2020	-34,40
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	31/01/2020	-25,78
Base annuale Anno 2020		31/01/2020	-5,98

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.

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2020 appare determinato, come da Mod. H/Hbis/I allegati.

A01/01 SICUREZZA

Sono stati utilizzati locali e sussidi della istituzione scolastica;

E' stato effettuato il pagamento degli esperti esterni;

Si è garantito alla Istituzione la consulenza di esperto responsabile servizio sicurezza e prevenzione;

Formazione e consulenza in materia di sicurezza – Studio tecnico Ing. Casali (RSSP);

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO

Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

A01/02 MEDICO DEL LAVORO

Sono state effettuate le seguenti attività:

Attività di sorveglianza sanitaria e prevenzione del rischio di cui al D.lgvo 81/98;

Attività di formazione/informazione del personale;

Attività di screening ove richiesto;

Attività di rete tra le scuole I.C. Caluso ,I.C. Strambino, I.C. San Giorgio,I.I.S. Martinetti Di Caluso con capofila Favria .

E' stata garantita la presenza del medico del lavoro per gli adempimenti previsti dalle norme vigenti

Medico Competente Dott. Luigi Montanari relativo alla rete scuole con a capo l'Istituto Comprensivo di Favria

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	57.941,59
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	57.941,59

Aggregato 01 voce 02 – VINCOLATO			
Previsione iniziale			52.508,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/01/2020	1	VARIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	-240,43
Previsione definitiva			52.267,93
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			52.267,93

A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Le spese imputate a questo progetto si riferiscono a:

- acquisto di materiale di cancelleria, spese per materiale tecnico specialistico quali toner, cartucce per stampanti, realizzazione di stampe, affitto e manutenzione dei macchinari preposti alla duplicazione dei documenti;
- Spese di hosting per il sito istituzionale della scuola e per il software finalizzato al processo di de materializzazione;

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

- Si riconferma l'acquisto del software "Nuvola" per la gestione di area alunni, registro elettronico e pagelle online e tutto ciò che concerne la didattica;
- Per quanto riguarda la segreteria digitale è utilizzato un software "Nuvola" dedicato con relativo contratto di manutenzione e assistenza;
- Per la gestione dell'area bilancio-personale e emolumenti viene utilizzato il software "Argo" con relativo contratto di manutenzione e assistenza;
- Si deve procedere inoltre al pagamento delle spese postali e assicurative per personale e alunni e delle spese di tenuta conto bancario tramite OIL che costa alla scuola €. 2.400,00 + spese bolli , bonifici bancari e postali;
- Spese altre – Per ottemperare alle norme emanate nel corso degli anni relative alla sicurezza degli edifici e del personale, ogni plesso è stato dotato di materiale farmaceutico che viene rinnovato regolarmente e si fornisce materiale antinfortunistico ai collaboratori scolastici.

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2020	19	Fondi strutturali Europei (POC)	14.352,94
Previsione definitiva			14.352,94
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			14.352,94
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/05/2020	13	PROGETTO PON-10.8.6A-FESRPON-PI-2020-118	13.000,00
Previsione definitiva			13.000,00
Somme Riscosse			13.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

A03 DIDATTICA

A3/02 FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Le spese imputate a questo progetto si riferiscono a:

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

- Cancelleria (per sopperire alle necessità che precedentemente erano imputate a facile consumo. In questo capitolo confluiranno tutte le spese per il materiale di consumo delle classi e delle sezioni, escludendo i piccoli giochi ed il materiale specialistico);
- Libri - Si prevede l'implementazione delle biblioteche di classe dei vari plessi scolastici
- Materiale tecnico (materiale specializzato) acquisto di lavagne multimediali per le scuole quali ausilio per una didattica inclusiva;
- Spesa per la gestione del fotocopiatore della scuola primaria e secondaria di I° grado di Favria;
- Acquisti di sussidi, materiale didattico, materiale di facile consumo, software specifici per soddisfare le necessità legate al recupero ed all'integrazione degli studenti ;
- Acquisto di materiale per progetti/laboratorio di arte e immagine;
- Acquisto di materiali per le attività progettuali di istituto;

A3/02 INTERVENTI AREE A RISCHIO-ISTRUZIONE DOMICILIARE

L'istituzione scolastica ha partecipato al bando della Città Metropolitana fondi Astri con l'acquisizione di fondi destinati al recupero degli alunni appartenenti alle fasce deboli e/ o per l'istruzione domiciliare.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			18.299,99
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/10/2020	18	Quota funzionamento amministrativo didattico anno scolastico 2020/21 periodo settembre/dicembre 2020. nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	8.660,01
13/11/2020	28	RISORSE EX ART 8 comma 1 D I 104_2013 orientamento cap 1194 TIT 24995 ART 1 DAL DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE UFFICI PER SIDI	227,85
13/11/2020	29	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI CAP 1195 TIT 8912 ART1	70,00
Previsione definitiva			27.257,85
Somme Riscosse			27.257,85
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

25/03/2020	7	Piano nazionale per la scuola digitale Nota n.4203 del 20/03/2020 (Scadenza di spesa e rendicontazione 30/06/2021)	1.000,00
30/03/2020	9	FINANZIAMENTO D.L. 17 marzo 2020, n. 18(emergenza epidemiologica da COVID-19" -8)	11.726,89
09/04/2020	10	D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante 'Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno ed economico per famiglie, lavoratori e imp	5.503,10
27/03/2020	8	-SERVIZIO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S.2018/19 - DIFFERENZA IN PIU' RISPETTO ALL'ACCERTAMENTO N.96 DEL 2019	185,87
22/06/2020	16	risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	39.996,65
23/11/2020	30	RISORSE ART 21 DL 137_2020	11.154,75
17/12/2020	32	assegnazione integrativa al programma annuale per sportello psicologico	1.600,00
Previsione definitiva			71.167,26
Somme Riscosse			71.167,26
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2020	24	contributo della Regione Piemonte per l'acquisto di strumenti per la misurazione della temperatura	850,00
Previsione definitiva			850,00
Somme Riscosse			850,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO

A causa delle restrizioni imposte dalle misure di contenimento dell'epidemia da Covid – 19, le uscite programmate sono state sospese.

Aggregato 05 voce 01 - PROVINCIA NON VINCOLATI

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/07/2020	17	FONDI A.S.T.R.I anno 2020	2.322,34
Previsione definitiva			2.322,34
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			2.322,34
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2020	4	CONTRIBUTI DEL COMUNE DI SALASSA PER ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E PRONTO SOCCORSO	500,00
07/10/2020	20	contributo del Comune di Salassa euro 300	300,00
23/10/2020	22	contributo dal comune di Rivarossa per acquisto materiale di pulizia e cancelleria varia - anno scolastico 2020/2021. determina n.93 del comune di Riv	500,00
28/12/2020	34	contributo per acquisto materiale primo soccorso pulizia e consumo Comune di Busano	1.500,00
Previsione definitiva			2.800,00
Somme Riscosse			2.800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr.	Descrizione	Importo

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

	Variazione		
08/05/2020	11	Erogazione premio – PSD 2019/20 Provincia di Torino	1.000,00
08/05/2020	12	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL CORSO INCONTRO FORMATIVO COVID-19	125,00
22/06/2020	15	ACCONTO FORMAZIONE-OLIVETTI FONDI SCUOLA PNFD FORMAZIONE	1.694,00
07/10/2020	20	rimborso assicurazione device euro 310,00	310,00
23/10/2020	23	contratto di prestazione d'opera medico competente-Montanari/accordo di rete (ic Favria, Caluso, Strambino, S.Giorgio, Martinetti di Caluso)	2.111,00
Previsione definitiva			5.240,00
Somme Riscosse			4.393,00
Somme da riscuotere			847,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	26	restituzione somme da Unicredit per bonifico rifiutato - iban sbagliato - indirizzato a Corea Mariangela mand. 216	50,00
22/12/2020	33	variazione in negativo per mancato incasso somme previste gite non effettuate causa Covid 19	- 19.952,00
Previsione definitiva			10.098,00
Somme Riscosse			10.098,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/02/2020	3	CONTRIBUTI PER RACCOLTA FONDI PER ACQUISTO LIM SCUOLA PRIMARIA DI SALASSA	2.500,54
03/03/2020	5	VERSAMENTO CONTRIBUTI GENITORI PER ISCRIZIONI ESAME KET	880,00
11/03/2020	6	CONTRIBUTI PER SPETTACOLO TEATRALE "TREDICESIMO	1.320,00

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

		PIANO-IL LATO OSCURO DEL WEB" 19 FEBBRAIO 2020 PER SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO	
23/10/2020	21	Laboratorio conversazione in lingua Inglese British schools of English anno scolastico 2020/2021	1.232,00
28/10/2020	25	restituzione somme da Unicredit per bonifico rifiutato all'artistica savigliano (iban sbagliato)	2.063,93
25/11/2020	31	contributo genitori alunni da Poste ITA	15.918,00
Previsione definitiva			23.914,47
Somme Riscosse			23.914,47
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2020	27	progetto frutta nelle scuole	94,00
Previsione definitiva			94,00
Somme Riscosse			94,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE 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
10/06/2020	14	ASSOCIAZIONE APRITICIELO-RIMBORSO VISITA GUIDATA E SPETTACOLO PRIMARIA FRONT E RIVAROSSA 11/03/2020	119,00
Previsione definitiva			119,00
Somme Riscosse			119,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	2	INTERESSI ANNO 2019 BANCA D'ITALIA	0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
281.425,39	171.215,87	153.693,59	17.522,28	110.209,52

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 illustrative (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. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

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

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA

Previsione iniziale			9.042,59
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/10/2020	24	contributo della Regione Piemonte per l'acquisto di strumenti per la misurazione della temperatura	850,00
23/10/2020	23	contratto di prestazione d'opera medico competente-Montanari/accordo di rete (ic Favria, Caluso, Strambino, S.Giorgio, Martinetti di Caluso)	2.111,00

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

09/04/2020	10	D.L. 17 marzo 2020, n. 18, recante 'Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno ed economico per famiglie, lavoratori e imp	5.503,10
22/06/2020	16	risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	27.863,45
Previsione definitiva			45.370,14
Somme Pagate			36.456,60
Somme da pagare			759,55
Economie			8.153,99

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO

Previsione iniziale			25.358,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/01/2020	2	INTERESSI ANNO 2019 BANCA D'ITALIA	0,01
05/10/2020	18	Quota funzionamento amministrativo didattico anno scolastico 2020/21 periodo settembre/dicembre 2020. nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	3.000,00
23/10/2020	22	contributo dal comune di Rivarossa per acquisto materiale di pulizia e cancelleria varia - anno scolastico 2020/2021. determina n.93 del comune di Riv	500,00
25/11/2020	31	contributo genitori alunni da Poste ITA	12.628,00
28/12/2020	34	contributo per acquisto materiale primo soccorso pulizia e consumo Comune di Busano	1.500,00
Previsione definitiva			42.986,12
Somme Pagate			27.777,86
Somme da pagare			17,84
Economie			15.190,42

Aggregato A voce 03 – DIDATTICA

Previsione iniziale			29.270,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/03/2020	4	CONTRIBUTI DEL COMUNE DI SALASSA PER ACQUISTO MATERIALE PULIZIA E PRONTO SOCCORSO	500,00
10/01/2020	1	VARIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019	-240,43

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

13/02/2020	3	CONTRIBUTI PER RACCOLTA FONDI PER ACQUISTO LIM SCUOLA PRIMARIA DI SALASSA	2.500,54
11/03/2020	6	CONTRIBUTI PER SPETTACOLO TEATRALE "TREDICESIMO PIANO-IL LATO OSCURO DEL WEB" 19 FEBBRAIO 2020 PER SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO	1.320,00
08/05/2020	11	Erogazione premio – PSD 2019/20 Provincia di Torino	1.000,00
05/10/2020	18	Quota funzionamento amministrativo didattico anno scolastico 2020/21 periodo settembre/dicembre 2020. nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	3.660,01
07/10/2020	20	contributo del Comune di Salassa euro 300 - rimborso assicurazione device euro 310,00	610,00
28/10/2020	25	restituzione somme da Unicredit per bonifico rifiutato all'artistica savigliano (iban sbagliato)	2.063,93
13/11/2020	27	progetto frutta nelle scuole	94,00
13/11/2020	29	INTEGRAZIONE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI CAP 1195 TIT 8912 ART1	70,00
25/11/2020	31	contributo genitori alunni da Poste ITA	3.290,00
17/12/2020	32	assegnazione integrativa al programma annuale per sportello psicologico	1.600,00
27/03/2020	8	-SERVIZIO ISTRUZIONE DOMICILIARE A.S.2018/19 - DIFFERENZA IN PIU' RISPETTO ALL'ACCERTAMENTO N.96 DEL 2019	185,87
09/07/2020	17	FONDI A.S.T.R.I anno 2020	2.322,34
30/03/2020	9	FINANZIAMENTO D.L. 17 marzo 2020, n. 18(emergenza epidemiologica da COVID-19" -8)	11.022,79
21/05/2020	13	PROGETTO PON-10.8.6A-FESR PON-PI-2020-118	13.000,00
22/06/2020	16	risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	9.963,20
05/10/2020	19	Fondi strutturali Europei (POC)	14.352,94
23/11/2020	30	RISORSE ART 21 DL 137_2020	11.154,75
Previsione definitiva			107.740,10
Somme Pagate			53.735,86
Somme da pagare			12.753,86
Economie			41.250,38
Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

Economie			0,00
Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			34.083,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/06/2020	14	ASSOCIAZIONE APRITICIELO-RIMBORSO VISITA GUIDATA E SPETTACOLO PRIMARIA FRONT E RIVAROSSA 11/03/2020	119,00
05/10/2020	18	Quota funzionamento amministrativo didattico anno scolastico 2020/21 periodo settembre/dicembre 2020. nota prot. n. 23072 del 30 settembre 2020	2.000,00
28/10/2020	26	restituzione somme da Unicredit per bonifico rifiutato - iban sbagliato - indirizzato a Corea Mariangela mand. 216	50,00
22/12/2020	33	variazione in negativo per mancato incasso somme previste gite non effettuate causa Covid 19	- 19.952,00
Previsione definitiva			16.300,82
Somme Pagate			12.869,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.431,82

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			3.823,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/11/2020	28	RISORSE EX ART 8 comma 1 D l 104_2013 orientamento cap 1194 TIT 24995 ART 1 DAL DIPARTIMENTO PER LE RISORSE UMANE UFFICI PER SIDI	227,85
Previsione definitiva			4.051,39
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.051,39

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

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

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 dal collegio dei docenti.

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.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

P01/01 P.N.S.D. - PIANO NAZIONALE SCUOLA DIGITALE

Referente: Ins.te Riassetto Laura

Il progetto era finalizzato all'attuazione di diverse azioni del Piano nazionale per la scuola digitale.

I contributi hanno garantito una maggiore diffusione a livello locale delle azioni del Piano nazionale per la scuola digitale e sono serviti per supportare e sviluppare progettualità nei seguenti ambiti:

-formazione interna;

-coinvolgimento della comunità scolastica;

-creazioni di soluzioni innovative;

P01/02 PON –FONDI STRUTTURALI EUROPEI

Referente: Dirigente Scolastico Dott.ssa Valeria MIOTTI

Questo progetto è stato inserito nel programma annuale con la dotazione finanziaria prevista pari a

€. 11.202,78 da avanzo vincolato:

Avviso Prot. n. AOODGEFID/28238 Data 30/10/2018 "Fondi Strutturali Europei – Programma Operativo Nazionale "Per la scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020

Programma Operativo Complementare "Per la Scuola. Competenze e ambienti per l'apprendimento" 2014-2020" Asse I – Istruzione – Fondo di Rotazione. In coerenza con Asse I – Istruzione – Fondo Sociale Europeo (FSE) - Obiettivo Specifico 10.2 – Azione 10.2.2. sottoazione 10.2.2A "Competenze di base".

Avviso pubblico per lo sviluppo del pensiero logico e computazionale e della creatività digitale e delle competenze di "cittadinanza digitale", Prot. 2669 del 03/03/2017.

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale 17.343,60

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
------	----------------	-------------	---------

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

25/03/2020	7	Piano nazionale per la scuola digitale Nota n.4203 del 20/03/2020 (Scadenza di spesa e rendicontazione 30/06/2021)	1.000,00
Previsione definitiva			18.343,60
Somme Pagate			8.312,28
Somme da pagare			0,00
Economie			10.031,32

P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

P02 /01 PROMOZIONI PROGETTI NELL'AMBITO DEL P.T.O.F.

I progetti erano finanziati con contributi volontari delle famiglie per i tre ordini di scuola provenienti da avanzo di amministrazione vincolato delle famiglie e dal contributo del Comune di Busano. I progetti previsti non si sono conclusi a causa delle restrizioni imposte dalle misure di contenimento da Covid-19.

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	
Previsione iniziale	19.713,69
Somme Pagate	4.414,00
Somme da pagare	0,00
Economie	15.299,69

P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"

P03/01 LABORATORIO DI LINGUA INGLESE

Laboratorio conversazione lingua inglese : **listening and speaking skills**
Scuola secondaria di primo grado.

BENI E SERVIZI

Il progetto è stato finanziato con l' avanzo vincolato , con i contributi delle famiglie e contributi ministeriali che erano stati finalizzati per questo progetto.

Obiettivi raggiunti

Nell'ambito del potenziamento delle competenze linguistiche il corso si è proposto di offrire agli studenti un potenziamento delle abilità di comprensione e produzione della lingua parlata

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			5.648,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

03/03/2020	5	VERSAMENTO CONTRIBUTI GENITORI PER ISCRIZIONI ESAME KET	880,00
23/10/2020	21	Laboratorio conversazione in lingua Inglese British schools of English anno scolastico 2020/2021	1.232,00
Previsione definitiva			7.760,00
Somme Pagate			3.642,00
Somme da pagare			0,00
Economie			4.118,00

P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento del professionale"

[P04/01 FORMAZIONE SICUREZZA](#)

In tema di cultura della sicurezza la scuola ha un importante compito di promozione e sensibilizzazione verso le buone pratiche.

Si realizzano interventi di messa in sicurezza delle criticità rilevate.

Si dà ampio spazio alle iniziative di formazione e aggiornamento del personale.

Viene utilizzata la consulenza qualificata di un referente esterno RSPP e si è proceduto alla nomina del Medico Competente per quanto riguarda la sorveglianza sanitaria.

Obiettivi raggiunti

Costruire una rete di relazioni e collaborazioni, all'interno della scuola.

Costituire un efficiente sistema interno di prevenzione protezione dal rischio.

Formare e aggiornare tutto il personale secondo i dettami delle norme sulla sicurezza.

Garantire all'Istituzione la consulenza di esperto responsabile servizio sicurezza e prevenzione.

Garantire la presenza del medico competente per gli adempimenti previsti dalle norme vigenti.

RISORSE UMANE

Si è provveduto al pagamento degli esperti formatori esterni

Obiettivi raggiunti

1. Formare il personale Docente e A.T.A.dell'Istituto tramite contratti con esperti esterni.
2. Promuovere la qualità della scuola in termini anche di innovazione e cooperazione
3. Potenziare le competenze metodologiche didattiche con riferimento alle specifiche aree disciplinari in relazione alla costruzione di percorsi didattici per competenze
4. Ampliare abilità e conoscenze sulle nuove tecnologie
5. Sostenere la ricerca didattico-pedagogica in riferimento alle innovazioni metodologiche
6. Favorire l'accoglienza e l'inserimento dei nuovi docenti nominati presso l'Istituto
7. Favorire lo scambio di competenze professionali
8. Promuovere la formazione del personale ATA sulle materie di pertinenza dell'area
9. Promuovere la formazione e l'aggiornamento sulle tematiche normative

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE

Previsione iniziale 13.466,43

Variazioni apportate in corso d'anno

Data	Nr.	Descrizione	Importo
------	-----	-------------	---------

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

	Variazione		
08/05/2020	12	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL CORSO INCONTRO FORMATIVO COVID-19	125,00
22/06/2020	15	ACCONTO FORMAZIONE-OLIVETTI FONDI SCUOLA PNFD FORMAZIONE	1.694,00
30/03/2020	9	FINANZIAMENTO D.L. 17 marzo 2020, n. 18(emergenza epidemiologica da COVID-19" -8)	704,10
22/06/2020	16	risorsa finanziaria ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	2.170,00
Previsione definitiva			18.159,53
Somme Pagate			3.053,00
Somme da pagare			1.857,80
Economie			13.248,73

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA

Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

Aggregato D voce 100 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
281.425,39	165.649,65	150.260,60	15.389,05	115.775,74

ANALISI degli ACCANTONAMENTI**Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA**

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

La previsione viene determinata in euro **1000,00** (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

Le somme accantonate in Z01 consistono in € **0,00**.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. risultano accantonate al 31/12/2020 secondo il seguente prospetto:

Composizione Z01 - Esercizio Finanziario 2020

AA Non Vincolato al 2020	0.00
AA Vincolato al 2020	0.00

TOTALE **0.00**

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2018 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2019, 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 e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi.

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:

- L'istituto comprensivo di Favria, collocato nella zona del Canavese, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comuni.
La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con *apertura 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.
- 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 ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO

Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

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 sovradimensionate, 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, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola). La scuola dispone di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente 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.

- Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto** (gestito con il Cedolino Unico), a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato
 - per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta formativa, così come previste dal P.T.O.F.,
 - per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico,
 - per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale.

La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

Le soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, sono state messe 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 sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ma non sono stati conclusi a causa dell'emergenza da Covid-19 che non ha consentito di portare a termine quanto programmato.

La continuazione degli stessi è stata, dunque, riproposta nel programma annuale 2021, anche se il proseguimento dell'epidemia comporterà un riadattamento degli stessi alle nuove esigenze.

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.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti prioritariamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;

- 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;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- 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 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: la pandemia da Covid 19 che ha modificato parzialmente gli obiettivi prefissati con il programma annuale 2020.

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 al D.I.129/2018 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.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2020, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati 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.

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, Provincia e Regione 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;

Firmato digitalmente da FRANCESCA DI GAETANO
Firmato digitalmente da VALERIA MIOTTI

- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Favria, 12 marzo 2021

Il Direttore SGA

Dott.ssa Francesca Di Gaetano

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Valeria Miotti