



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2020

1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 20/12/2019 con provvedimento n. 7 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Invero, occorre segnalare che lo stanziamento statale di bilancio per la dotazione ordinaria relativo all'anno finanziario 2020 è risultato modesto per quanto attiene il funzionamento amministrativo generale; diversamente è risultato idoneo per fronteggiare dignitosamente il periodo di emergenza sanitaria ancora in atto.

Ciò posto, accanto alle risorse relative all'avanzo d'amministrazione e alla dotazione ordinaria statale, si è presentata la necessità di reperire risorse finanziarie aggiuntive; a tal uopo si è potuto contare sui contributi delle Amministrazioni Comunali, della Fondazione "E. Mattei" di Morbegno, dei finanziamenti PON, nonché sui contributi delle famiglie e dei privati. E' chiaro che gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione della nostra Istituzione scolastica e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che ha dovuto tener conto:

- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto Comprensivo;
- delle strutture di cui esso dispone;
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale, sono state destinate alle spese obbligatorie.

Tenendo presenti tali condizioni di per sé limitative, e considerando che la progettazione vuole tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse verso le spese volte a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, delle dotazioni tecnico/tecnologiche ed amministrative di cui la scuola già dispone;
2. accrescere il patrimonio delle risorse informatiche, al fine di mantenere la scuola al passo con una tecnologia che avanza velocemente;
3. ampliare l'offerta formativa di cui la Scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia e qualificata;
4. migliorare l'offerta formativa che la Scuola propone e della quale si fa garante, con l'introduzione di nuove attività curriculari che soddisfino le richieste degli utenti (lingue comunitarie con interventi di madrelingua, educazione alla salute, progetti di attività musicali, sostegno linguistico, laboratori artistici, educazione socio-ambientale, avvio attività sportiva, attività d'orientamento nei tre ordini di scuola, ecc.)

PREMESSA - AREA DIDATTICA

L'Istituto Comprensivo 1 Spini-Vanoni di Morbegno è stato costituito in seguito all'attuazione del piano di dimensionamento adottato con delibera n. 4 del 16.01.2012 della Provincia di Sondrio.



Insiste sull'ambito territoriale della Comunità Montana del Mandamento di Morbegno ed è composto da cinque Plessi: 1 Scuola Secondaria di primo grado, 2 Scuole Primarie e 2 Scuole dell'Infanzia. Il bacino di riferimento è molto ampio e comprende, oltre al comune di Morbegno con le relative frazioni, i comuni montani del versante orobico (Val Gerola, Albaredo) relativamente a Scuola dell'Infanzia e Scuola Primaria; i comuni del versante retico (Dazio, Civo) ed orobico appena menzionati, per quanto riguarda invece, la Scuola Secondaria di primo grado. Considerato, inoltre, che la scuola secondaria di primo grado è l'unica della basse valle ad indirizzo musicale, è frequentata anche da alunni di comuni limitrofi (Cosio Valtellino, Traona, Talamona, Tartano, Ardenno, Val Masino, Dubino e Delebio).

Il contesto socio economico è quello di una vallata alpina, nella quale è avvenuta una rapida trasformazione da una economia in larga scala agricolo - montana ad una economia mista, basata su una significativa presenza di aziende artigianali e su un crescente sviluppo del settore terziario. Da sottolineare il fatto che è in corso ormai da qualche anno un significativo flusso migratorio dai Paesi dell'Est europeo ed extra europei: emerge pertanto la necessità di adeguare ai bisogni dei nuovi utenti l'organizzazione didattica. I dati generali della Scuola relativi al numero degli alunni e alla loro suddivisione nonché quelli relativi alla composizione del personale e ad altre informazioni utili, sono esposti nel modello allegato alla presente relazione. Tali dati sono aggiornati alla data del 31 gennaio 2021.

FINALITA' ISTITUZIONALI

L'Istituto Comprensivo 1 Spini-Vanoni di Morbegno ha improntato tutta la propria azione istituzionale-educativa ai principi enunciati dagli articoli 2, 3, 33 e 34 della Costituzione italiana. Le finalità elaborate nello svolgimento delle attività promosse dalla Scuola tengono conto di quanto previsto dal sistema scolastico nazionale, delle esigenze del territorio e dei bisogni e delle aspettative dei propri studenti. Le priorità sulle quali si basa la progettazione didattica elaborata dall'Istituto, e contenute nell' Atto di Indirizzo, sono le seguenti:

- potenziare i processi di pianificazione, sviluppo, verifica e valutazione dei percorsi di studio e del curricolo;
- operare per la reale personalizzazione del curricolo, sia in termini di supporto agli alunni in difficoltà e di integrazione degli alunni stranieri, sia nella direzione dello sviluppo delle potenzialità, delle attitudini e della valorizzazione delle eccellenze;
- implementare percorsi formativi e iniziative diretti all'orientamento in entrata e in uscita, anche in vista della valorizzazione del merito scolastico;
- promuovere una costante attenzione all' ambiente di apprendimento;
- promuovere la condivisione delle regole di convivenza e di esercizio dei rispettivi ruoli all'interno dell'istituzione, anche per una efficace lotta alla violenza di genere e alle discriminazioni;
- attivare un sistema di verifica dei risultati a distanza come strumento di revisione, correzione, miglioramento continuo dell'offerta formativa e del curricolo;
- potenziare il sistema di comunicazione, la socializzazione e la condivisione tra il personale, gli alunni e le famiglie delle informazioni e delle conoscenze interne ed esterne relative agli obiettivi perseguiti, alle modalità di gestione, ai risultati conseguiti;
- accrescere la quantità e la qualità delle forme di collaborazione con il territorio: accordi in rete, progetti, convenzioni, il tutto coniugato con uno sguardo di apertura alle dimensioni europea e globale;
- implementare i processi di dematerializzazione e trasparenza amministrativa.

Occorre evidenziare che la condizione derivante dal dilagare dell'infezione da Covid-19 ha avuto un impatto importante sulle pratiche educative e didattiche e sui processi organizzativi dell'Istituto, con l'introduzione della didattica a distanza già dal secondo periodo dell'a.s. 2019/20. In tale anno scolastico pertanto sono mancate le condizioni per realizzare, secondo le previsioni, i percorsi di miglioramento e le attività legate all'offerta formativa dell'Istituto inizialmente progettati. Invero, nel periodo emergenziale dell'a.s.2019/2020 e nella prima parte dell'a.s.2020/2021 (settembre-dicembre) il nostro Istituto si è subito attivato per dare a tutti gli alunni bisognosi un dispositivo digitale. Sono stati infatti forniti in comodato d'uso 72 notebook, cogliendo tutte le opportunità di finanziamento previste dalle norme anti Covid.

Alla luce di quanto esposto, la Scuola intera agisce come comunità educante nella quale la crescita morale, civile e culturale viene promossa attraverso il lavoro e la ricerca, sia collettivi che individuali, l'educazione all'autogoverno e all'esercizio della democrazia, in un rapporto di collaborazione fra docenti, discenti, famiglie e quanti operano nell'Istituto.



2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	302.436,28	Programmazione definitiva	294.246,89	<i>Disp. fin. da programmare</i> 8.189,39
Accertamenti	109.853,61	Impegni	119.008,01	<i>Disavanzo di competenza</i> 9.154,40
Saldo di cassa iniziale (01/01/2020) (A)				113.900,37
Riscossioni competenza residui (B)	119.205,01	Pagamenti competenza residui (C)	118.461,42	
Saldo di cassa finale (31/12/2020) (D) (D=A+B-C)				114.643,96
Somme rimaste da riscuotere (E)	3.513,00	Somme rimaste da pagare (F)	1.774,50	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 1.738,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	41.976,80	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	750,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	45.489,80	Totale residui passivi (L=F+H)	2.524,50	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 42.965,30

Occorre evidenziare che una cospicua fetta di residui degli anni precedenti non ancora riscossi, derivano da somme non erogate dalla Comunità Europea per l'incompleto svolgimento delle attività previste, relativamente al progetto PON "FAMI". Tale progetto ha avuto origine nel 2017 ed è in corso di definizione.



3. Conto Finanziario

La struttura delle entrate del Conto finanziario 2020 non ha subito alcuna modifica sostanziale rispetto a quella del 2019. Sono state rispettate le regole di assegnazione fondi erogati dal MIUR così come espressamente sancito dal D.M. 21 del 01.03.2007 (Budget) e successive indicazioni.

Giova evidenziare che è ormai consolidata l'applicazione della procedura del Cedolino Unico (9° anno), fatta salva l'eventuale formazione di economie utilizzate dall'Avanzo di amministrazione per far fronte alle spese per le quali si è effettuato il relativo prelevamento e nel caso di risorse prelevate per fondi specifici (es: corsi di formazione, attività PON).

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	166.664,40	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00	12.830,32	98,69 %
3. Finanziamenti dallo Stato	64.239,52	62.408,52	97,15 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.681,76	9.681,76	100,00 %
6. Contributi da privati	48.850,50	24.933,00	51,04 %
12. Altre entrate	0,10	0,01	10,00 %
Totale Entrate	302.436,28	109.853,61	
Disavanzo di competenza		9.154,40	
	Totale a pareggio	119.008,01	



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. 1 "SPINI VANONI" MORBEGNO

23017 MORBEGNO (SO) VIALE AMBROSETTI N.34 C.F. 91015230146 C.M. SOIC81700Q

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	167.271,17	-606,77	166.664,40
	2	Vincolato	88.021,15	-169,83	87.851,32
	1	Non vincolato	79.250,02	-436,94	78.813,08

L'avanzo di amministrazione programmato nel P.A. 2020, pari a € 167.271,17 (Come dimostrato dal Modello D del P.A. 2020), ha subito nel corso dell'anno l'adeguamento per effetto dei movimenti intercorsi tra la data di approvazione del P.A. 2020 (20 dicembre 2019) ed il termine dell'esercizio finanziario (31.12.2019)

Tale adeguamento è stato effettuato con proposta del DS prot. 537 del 14.02.2020, recepito dalla deliberazione del C.d.I. n.14 del 12.06.2020; l'adeguamento, pari ad € -606,77 ha portato l'avanzo di amministrazione a € 166.664,40.

Nella nota suddetta del 14.02.2020 sono evidenziate tutte le modifiche all'avanzo regolarmente destinato, che si riepiloga:

A.2.1 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO SEGRETERIA -436,94

A.5.1 - VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO -690,00

A.6.1 - ORIENTAMENTO E CONTINUITA' 220,17

P.2.4 - ADOZIONI A DISTANZA 300,00

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	13.000,00	12.830,32	12.817,32	13,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	13.000,00	12.830,32	12.817,32	13,00

In relazione alla voce 2, questo Istituto è risultato destinatario del PON-FESR di cui all'Avviso 4878 del 17/04/2020 "Realizzazione di smart class per la scuola del primo ciclo" come da nota M.I. n.10448 del 05/05/2020. E' stata riscossa la somma di € 13.000,00 utilizzata per l'acquisto di ulteriori dispositivi elettronici al fine di fornire dei supporti strumentali utili a portare la didattica nelle case degli studenti e delle studentesse nei periodi di sospensione delle attività in presenza a seguito delle misure restrittive adottate a causa della diffusione dell'epidemia da Covid-19. Preme evidenziare che il materiale acquistato potrà essere utilizzato anche nelle attività didattiche della fase post-emergenziale.

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
3		Finanziamenti dallo Stato	11.123,33	64.239,52	62.408,52	62.408,52	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.123,33	17.016,00	16.516,00	16.516,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	47.223,52	45.892,52	45.892,52	0,00



Ministero dell'Istruzione
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC I.C. 1 "SPINI VANONI" MORBEGNO

23017 MORBEGNO (SO) VIALE AMBROSETTI N.34 C.F. 91015230146 C.M. SOIC81700Q

Il finanziamento dallo Stato ha subito durante il 2020 l'aumento totale di € 53.116,19 debitamente deliberato con variazioni di bilancio. Tali aumenti sono stati determinati da assegnazioni non previste e non prevedibili, quali l'erogazione dei 4/12 del funzionamento amministrativo, l'erogazione di fondi ministeriali erogati in via straordinaria per l'emergenza COVID-19 (Decreti: "Rilancio", "Cura Italia" e "Ristori") ed inoltre dai fondi per l'orientamento e per la didattica agli alunni diversamente abili.

Le somme accertate di € 45.892,52 sono coerenti con la previsione definitiva riscossa.

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	9.681,76	9.681,76	9.681,76	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	9.681,76	9.681,76	9.681,76	0,00

L'amministrazione comunale di Morbegno, ha erogato la somma di € 8.931,76 che è stata interamente indirizzata al sostegno del diritto allo studio. A tale cifra con eguale finalità, si è aggiunta la somma di € 500,00 erogata dal Comune di Cosio Valtellino in quanto il Plesso dell'Infanzia di Sacco ricade all'interno del suo territorio e la somma di € 250,00 da parte del Comune di Rasura per sostenere le attività del progetto "Attività Espressive".

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
6		Contributi da privati	32.900,00	48.850,50	24.933,00	21.433,00	3.500,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	11.000,00	17.200,00	5.520,00	5.520,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00	5.122,50	5.122,50	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	11.000,00	16.106,00	5.746,00	5.746,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	3.500,00	7.144,50	7.144,50	3.644,50	3.500,00

Tale voce raccoglie tutte le erogazioni effettuate da privati per il regolare svolgimento delle attività previste.

Vi confluiscono i seguenti incassi:

- Quote di partecipazione a Viaggi di Istruzione;
- Quote di partecipazione a Visite guidate;
- Quote versate per la copertura assicurativa degli studenti e del personale in servizio presso l'Istituto;
- Contributo annuale corrisposto dalla ditta che gestisce la distribuzione di bevande a seguito di contratto;
- Quote per la partecipazione degli studenti alle iniziative volte al regolare svolgimento di spettacoli musicali;
- Quote per la partecipazione degli studenti alle iniziative volte al regolare svolgimento di attività sportive;
- Quote per l'attuazione dei vari progetti attivati.

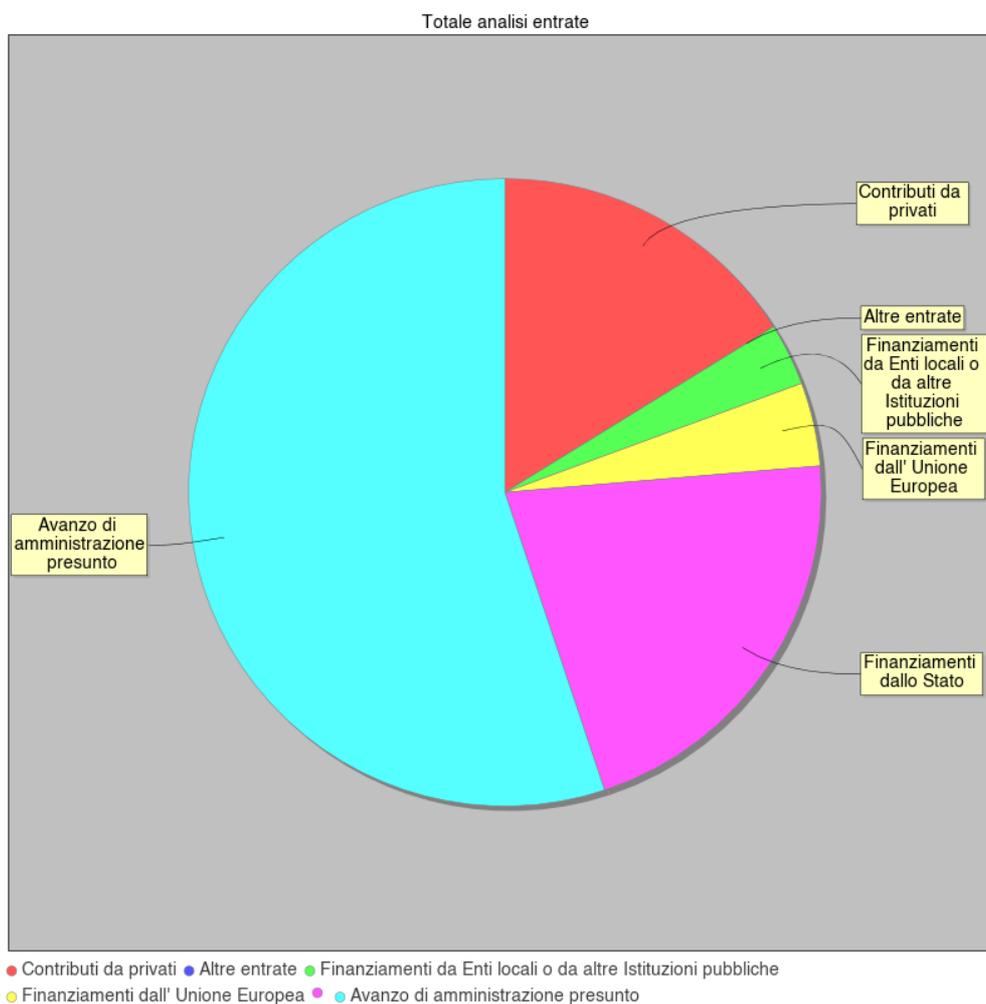


12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere
12		Altre entrate	0,10	0,10	0,01	0,01	0,00
	1	Interessi	0,10	0,10	0,01	0,01	0,00

Gli interessi maturati sull'intera somma gestita nel corso dell'anno 2020 ammontano a soli € 0,01 e sono stati regolarmente accertati e riscossi.

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	166.664,40
Finanziamenti dall' Unione Europea	13.000,00
Finanziamenti dallo Stato	64.239,52
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	9.681,76
Contributi da privati	48.850,50
Altre entrate	0,10





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2020

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	184.338,70	96.364,80	52,28 %
P. Progetti	109.408,19	22.643,21	20,70 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	294.246,89	119.008,01	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		119.008,01	

Al fine di un'agevole consultazione, tutte le spese sostenute corredate dai rispettivi mandati e relativi allegati, sono raccolte in fascicoli distinti per piano di destinazione e successivamente per tipo/conto/sottoconto.



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
A		Attività amministrativo-didattiche	101.071,52	83.267,18	184.338,70	96.364,80	94.590,30	1.774,50	171.801,43	75.436,63
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	35.850,48	16.430,97	52.281,45	34.110,19	32.610,19	1.500,00	50.903,86	16.793,67
	2	Funzionamento amministrativo	17.002,01	-436,94	16.565,07	7.929,35	7.929,35	0,00	16.565,07	8.635,72
	3	Didattica	33.460,59	61.365,25	94.825,84	48.385,26	48.110,76	274,50	94.656,16	46.270,90
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	13.654,87	5.510,00	19.164,87	5.940,00	5.940,00	0,00	8.174,87	2.234,87
	6	Attività di orientamento	1.103,57	397,90	1.501,47	0,00	0,00	0,00	1.501,47	1.501,47

Le categorie previste dalla struttura del P.A. 2020 è stata ulteriormente suddivisa per meglio gestire i pagamenti secondo le destinazioni di spesa, come riepilogato nelle schede I allegate al consuntivo.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

A.1.1 - Funzionamento generale ufficio e manutenzioni per conto comunale (Piano finanziato con i fondi derivanti dall'avanzo di amministrazione ed in parte da quelli erogati dal Comune di Morbegno, con i quali sono state soddisfatte tutte le spese demandate dall'Amministrazione comunale, come quelle relative alla sicurezza dell'edificio scolastico, quelle afferenti la pulizia generale dell'Istituto di particolare importanza nel contesto emergenziale in atto, nonché quelle riferibili alle prestazioni professionali e specialistiche sia in campo sanitario che informatico. Sono inoltre inserite in tale piano di destinazione, in qualità di partite di giro, le somme deliberate per le minute spese anticipate al DSGA e rendicontate su apposito registro.

A.1.2 - Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020 Pulizia straordinaria ambienti scolastici (Per effetto della pandemia COVID19, il Ministero ha erogato somme ad integrazione delle dotazioni ordinarie al fine di potenziare gli acquisti di disinfettanti. Della somma disponibile di € 3.288,30 sono stati impegnati € 3.235,65).

A.1.3 - Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 (Le risorse erogate dal Ministero per il buon avvio dell'a.s. 2020/2021 per € 7.250,00 sono state utilizzate per l'acquisto di dispositivi di protezione individuali, beni d'investimento e materiali tecnico-specialistici sanitari e non).

A.2 - Funzionamento amministrativo

A.2.1 - Funzionamento Amministrativo Generale (Piano finanziato con fondi vincolati statali nel quale sono rendicontate tutte le spese ordinarie per il funzionamento amministrativo generale dell'Istituto quali spese di cancelleria, spese postali, per software amministrativo/gestionale ed assistenza tecnico-informatica, piccole manutenzioni, spese relative ai Revisori dei conti, canone di noleggio delle macchine fotocopiatrici, nonché la partecipazione a reti di scuole e consorzi).

A.3 - Didattica

A.3.1 - Didattica (Piano finanziato dall'avanzo d'amministrazione non vincolato, dalle somme erogate dall'amministrazione comunale, da contributi vincolati da parte di privati e dalle famiglie degli alunni. Le relative spese, sono state effettuate per garantire alle famiglie il miglior supporto didattico attraverso l'acquisto di materiale di cancelleria, stampati, materiali tecnico specialistici e materiale informatico. Inoltre, per l'impossibilità di completare le attività, solo una parte delle somme sono state impiegate per sostenere le spese afferenti la progettualità inerente la didattica).

A.3.2 - Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 Lettera A (I fondi di cui al presente piano di destinazione sono stati spesi e rendicontati con apposito monitoraggio. L'economia generata di € 1.352,56 è stata oggetto di apposita restituzione di somme inutilizzate, così come da disposizioni ministeriali).



A.3.3 - Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 Lettera B (I fondi di cui al presente piano di destinazione sono stati spesi e rendicontati con apposito monitoraggio).

A.3.4 - "Smart Class" avviso 4878/2020 (L'Istituto è risultato destinatario del progetto di cui trattasi in seguito a nota prot. 10448 del 05/05/2020 rientrante nell'ambito della progettazione PON-FESR 2014/2020. La somma erogata è stata impiegata per l'acquisto di dispositivi digitali che sono stati concessi in comodato d'uso agli studenti non forniti per la partecipazione ad attività formative a distanza).

A.3.5 - Risorse ex art. 231 comma 1 del D.L. 34/2020 (I fondi di cui al presente piano di destinazione sono stati spesi per la somma di 16.982,40 a fronte di un finanziamento di € 17.031,26).

A.3.6 - Risorse integrative art. 231 comma 1 D.L. 34/2020 Assistenza psicologica e medica (Le somme erogate dal Ministero per la necessità di reperire figure idonee a svolgere l'attività di supporto psicologico, sono state rendicontate per la parte di competenza per il pagamento delle prestazioni professionali svolte dall'esperto psicologo).

A.3.8 - Risorse ex art. 21 comma 1 D.L. 137/2020 D.D.I. (Le somme ministeriali erogate per un importo di € 7.309,23 sono state spese quasi interamente; l'economia generata per € 428,43 sarà utilizzata per l'acquisto di un ulteriore dispositivo per la finalità di cui trattasi).

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

A.5.1 - Viaggi di Istruzione (le quote incassate dalle famiglie sono servite per il pagamento dei viaggi)

A.5.2 - Visite Guidate (le quote incassate dalle famiglie sono servite per il pagamento delle visite guidate)

A.5.3 - Missioni al personale

A.5.4 - Rimborsi

Questi piani di destinazione sono stati movimentati oltre ogni previsione, non tanto per i viaggi e le visite guidate, regolarmente programmate e organizzate, ma per la restituzione di tutte le quote di partecipazione alle famiglie, considerato che la normativa ha vietato ogni spostamento sul territorio.

A.6 - Attività di Orientamento

A.6.1 - Orientamento e Continuità (l'avanzo di amministrazione vincolato ed il finanziamento statale è stato interamente destinato per le attività di orientamento).

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
P		Progetti	101.533,69	7.874,50	109.408,19	22.643,21	22.643,21	0,00	153.058,39	130.415,18
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	98.348,47	4.848,50	103.196,97	18.376,09	18.376,09	0,00	147.178,17	128.802,08
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	3.185,22	3.026,00	6.211,22	4.267,12	4.267,12	0,00	5.880,22	1.613,10

Progetti in ambito "Umanistico e sociale":

P.2.1 - Musica (Finanziato dall'avanzo d'amministrazione vincolato e da contributi di privati, si sono sostenute le spese concernenti l'acquisto di beni di consumi, di strumenti musicali nonché per il pagamento delle competenze per prestazioni professionali e specialistiche).

P.2.2 - Sport (Finanziato dall'avanzo d'amministrazione vincolato e da contributi di privati, le risorse sono state impiegate nei primi mesi dell'a.s. 2019/20 per l'attivazione di lezioni sportive fruibili dagli alunni in orario curricolare, per l'acquisto di materiale da utilizzare per la specifica finalità nonché per il pagamento delle competenze dovute ad associazioni sportive)



P.2.3 - Attività espressive (Con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione non vincolato e le somme finanziate dall'Ente locale si è provveduto al supporto delle attività teatrali ed artistiche).

P.2.4 - Adozioni a distanza (Progetto finanziato da contributi di privati vincolati, utilizzati per la realizzazione dell'intento solidaristico sotteso).

P.2.5 - Libri Biblioteca (Finanziato dall'avanzo d'amministrazione vincolato, si sono sostenute le spese per l'acquisto di pubblicazioni e stampati).

P.2.6 - Educazione alla salute (Finanziato dall'avanzo d'amministrazione vincolato e da contributi di privati vincolati, i fondi non sono stati spesi causa situazione emergenziale sanitaria in atto, che ha determinato la sospensione delle attività).

P.2.7 - Scuola potenziata (I fondi derivanti dall'avanzo d'amministrazione vincolato, da contributi vincolati di privati e da finanziamenti dello Stato, sono stati impiegati per lo svolgimento delle attività relative al progetto).

P.2.8 - Educazione all'ambiente (Con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione non vincolato e con i finanziamenti degli Enti locali vincolati si sono sostenute le spese per l'acquisto di beni di modico valore utili alla realizzazione del progetto).

P.2.9 - PON SCUOLA SECONDARIA (Progetto finanziato interamente dall'avanzo d'amministrazione derivante da fondi FSE le cui risorse sono state impiegate per lo sviluppo dei vari moduli di cui il progetto stesso si compone: acquisto di beni di consumo, pubblicità e pagamento delle competenze del personale interno Tutor ed Esperti esterni. Occorre inoltre segnalare che alcuni moduli del progetto sono ancora in corso di definizione).

P.2.10 - PON FSE SCUOLA DELL'INFANZIA (Progetto finanziato interamente dall'avanzo d'amministrazione derivante da fondi FSE le cui risorse sono state impiegate per lo sviluppo dei vari moduli di cui il progetto stesso si compone: acquisto di beni di consumo e del materiale tecnico specialistico).

P.2.11 - PON POTENZIAMENTO DELL'EDUCAZIONE AL PATRIMONIO (Progetto finanziato interamente dall'avanzo d'amministrazione derivante da fondi FSE le cui risorse sono state impiegate per lo sviluppo dei vari moduli di cui il progetto stesso si compone: acquisto di beni di consumo, pubblicità e pagamento delle competenze del personale interno Tutor ed Esperti esterni e per la gestione amministrativa-contabile).

P.2.12 - FAMI MISURA PER MISURA (Progetto finanziato interamente dall'avanzo d'amministrazione derivante da fondi regionali FESR per il quale non sono state effettuate spese in quanto non è stato attivato alcun modulo)

Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale":

P.4.1 - Formazione personale docente ed ATA (Il piano di destinazione raccoglie fondi per la formazione del personale. Sono confluiti fondi per 1.000,00 per Animatore digitale interamente spesi per il pagamento delle competenze dell'Animatore digitale e l'acconto per formazione Ambito 32 di cui nessun impegno è stato preso).

P.4.2 - Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 lettera C (Somme inutilizzate ed interamente restituite come da disposizioni ministeriali).

P.4.3 - Risorse ex art. 231 comma 1 del D.L. 34/2020 (I fondi di cui al presente piano di destinazione sono stati interamente spesi e rendicontati con apposito monitoraggio).

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non ci sono state gestioni economiche durante l'esercizio 2020.

Inoltre, non sono stati gestiti fondi al di fuori del programma annuale 2020 di cui alla presente relazione come da



dichiarazione che si allega.

R - Fondo di riserva

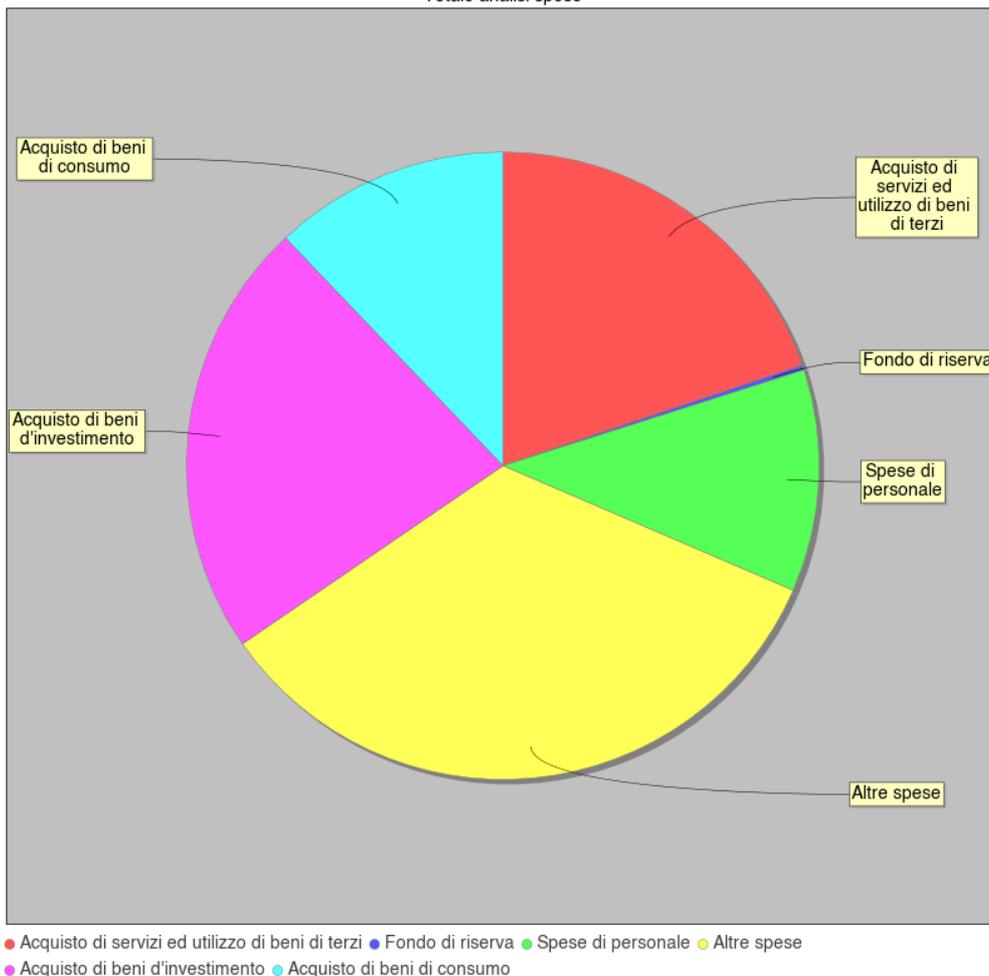
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	Residua disponibilità finanziaria
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il fondo di riserva non è stato utilizzato per finanziare altri piani delle destinazioni, rimanendo invariato.

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	25.522,79
Acquisto di beni di consumo	49.565,62
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	44.935,47
Acquisto di beni d'investimento	92.258,42
Altre spese	73.825,07
Rimborsi e poste correttive	7.639,52
Fondo di riserva	500,00



Totale analisi spese





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2020 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2 - Indici di bilancio per le spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.







5. Conclusioni

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 ammonta ad € 157.609,26.

Nel corso dell'esercizio, con delibera n.7 del 18.12.2020, si sono recepite le proposte di radiazioni dal bilancio delle seguenti somme passive inesigibili effettuate con atto 3188 del 14.12.2020:

- anno 2019 - € 77,45 - R. passivo Acquisto materiale Progetto musica "Dante Milani";
- anno 2019 - € 21,45 - R. passivo IVA su acquisto materiale musica.

Nell'esercizio 2020 sono state effettuate le seguenti comunicazioni all'Agenzia delle Entrate:

- CU 2020 - redditi 2019 - protocollo 20022113531045917 del 21.02.2020
- 770 2020 - redditi 2019 - protocollo 20070612462012042 del 06.07.2020
- IRAP 2020 - Irap versata nel 2019 - protocollo 20070712441126763 del 07.07.2020

[Luogo] Data: **25-02-2021**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Pietro Alderuccio

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Pier Luigi Labbadia