



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO – CERCEMAGGIORE
SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO - SEPINO
C.A.P. 86012 CERCEMAGGIORE (Campobasso) Via Fonte Peluzzo Tel. (0874) 791255 FAX 0874 1860131
e-mail cbic83200p@istruzione.it - PEC cbic83200p@pec.istruzione.it - Codice Fiscale 800 0230 0707
<http://www.iccercemaggioresepino.edu.it>

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA.

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.

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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA		
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		74.482,92
	Competenza	102.841,95
SOMME RISCOSSE		
	Residui	28.464,73
	Totale(1)	131.306,68
	Competenza	120.907,03
SOMME PAGATE		
	Residui	3.795,71
	Totale(2)	124.702,74
	Differenza (1-2)	6.603,94
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020		81.086,86

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			110.438,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	1	Liquidazione compensi PON	-19.800,00
29/01/2020	3	liquidazione competenze di base	-1.849,80
Previsione definitiva			88.788,94
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			88.788,94

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			46.124,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	2	pagamenti vari	-3.036,94
29/01/2020	4	riscossione assicurazione alunni	1.099,26
29/01/2020	5	finanziamenti MIUR orientamento	103,20
Previsione definitiva			44.289,58
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			44.289,58

Nell'avanzo è presente un residuo attivo relativo al progetto PON FESR "Ambienti digitali" anno 2019 completato e rendicontato di cui si attende il saldo di € 1.689,08.

Sono state apportate radiazioni di residui attivi per fondi non più esigibili relative alle seguenti voci:

- finanziamento fondi MIUR "Web Generation" Anno 2014 € 1.120,00
- contributo del comune di Cercemaggiore per spese di funzionamento anno 2016 € 2.000,0
- fondi progetto PON "Competenze di base" anno 2018 € 15.600,91 (moduli non attivati)
- fondi progetto PON "Patrimonio Culturale" anno 2018 € 8.756,46 (mensa non attivata)
- fondi progetto PON "Cittadinanza digitale anno 2018 € 5.322,07 (mensa non attivata)
- fondi progetto PON "Ambienti digitali" anno 2019 € 155,32 (riduzione di spese gestionali e su apparecchiature).

Totale radiazioni residui attivi € 32.954,76

È presente una radiazione di residuo passivo di € 2,54 dovuta ad un minore versamento dell'IVA su prodotti sanitari esenti.

ENTRATE

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
30/01/2020	9	Ambienti digitali e laboratori di settore BIS - regione Molise	25.000,00
15/05/2020	15	Finanziamento PON Smart Class avviso 4878/2020	13.000,00
29/12/2020	31	Riduzione per minori spese gestionali	-133,77
Previsione definitiva			37.866,23
Somme Riscosse			21.602,32
Somme da riscuotere			16.263,91
Differenza			0,00

Nell'aggregato 02.2 sono presenti i finanziamenti ricevuti nel corso del 2020 per i progetti derivanti da finanziamenti dell'Unione Europea (anche attraverso altri enti locali). La variazione in diminuzione riguarda il progetto "Smart Class" che è stato terminato e rendicontato e del quale si attende il saldo delle somme spese.

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			7.987,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2020	21	Funzionamento amministrativo e didattico settembre dicembre 2020	3.991,33
10/11/2020	23	Finanziamento assistenza psicologica settembre/dicembre	1.600,00
Previsione definitiva			13.578,66
Somme Riscosse			13.578,66
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Nell'aggregato 03.1, oltre al finanziamento per funzionamento amministrativo e didattico, è presente l'acconto per il supporto psicologico alle scuole per l'emergenza sanitaria.

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/04/2020	10	Contributo animatore digitale	1.000,00

04/04/2020	12	risorse ex art. 120 DL 18/2020	9.110,15
04/05/2020	13	Piano formazione docenti - scuola polo Bojano	1.150,00
12/05/2020	14	Fondi MIUR per acquisto materiale sanitario emergenza covid19	2.167,34
29/12/2020	29	riduzione per minore accertamento	-575,00
21/07/2020	19	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L.34/2020	17.457,19
20/10/2020	22	Finanziamento progetto PON 10.2.2A-FDRPOC-MO-1	32.410,00
10/11/2020	24	Fondi orientamento	84,31
20/11/2020	25	Finanziamento risorse ex art. 21 DL 137/2020	9.066,22
Previsione definitiva			71.870,21
Somme Riscosse			39.460,21
Somme da riscuotere			32.410,00
Differenza			0,00

Nell'aggregato 03.6 sono presenti (nelle specifiche sottovoci) tutti i fondi del finanziamento statale con specifico vincolo di destinazione; nello specifico i fondi si riferiscono al contributo annuale per l'attività dell'animatore digitale, il contributo per l'orientamento in uscita degli studenti delle classi terminali (scuola secondaria di I grado), i fondi assegnati per la DAD e per l'adeguamento alle norme di sicurezza per l'emergenza sanitaria da covid-19 (Decreti Legge n. 18 – 34 e 137 del 2020), il finanziamento per il progetto PON "Competenze in gioco" e le risorse per la formazione dei docenti accreditate dalla scuola polo responsabile dell'ambito; la riduzione di 575,00 euro si riferisce proprio ai fondi erogati dalla scuola polo di cui si è già ricevuto l'acconto ma, visto che non è stato possibile organizzare più attività formative a causa della situazione epidemiologica, non si prevede di ricevere il saldo.

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/12/2020	27	Finanziamento POR - MOSEM	18.810,00
Previsione definitiva			18.810,00
Somme Riscosse			18.810,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

I fondi presenti nell'aggregato 04.4 si riferiscono al finanziamento del progetto POR della Regione Molise per l'acquisto di supporti didattici tecnologici per gli studenti con difficoltà economiche e/o con disabilità.

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
14/12/2020	26	Contributo tirocinanti UNIMOL	550,00
Previsione definitiva			550,00
Somme Riscosse			550,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

L'aggregato 05.5 riguarda i fondi versati all'istituto dall'Università agli Studi del Molise quale contributo spese per le attività amministrative e didattiche connesse alla presenza dei tirocinanti nella scuola.

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			10.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	30	minore accertamento	-4.200,00
Previsione definitiva			5.800,00
Somme Riscosse			5.800,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

L'aggregato 06.4 è costituito dai contributi delle famiglie per visite guidate e viaggi d'istruzione relativi all'A.S.2019/2020; la variazione in diminuzione è stata determinata dalla sospensione delle uscite per l'emergenza sanitaria.

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			2.500,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	28	minore entrate contributi assicurazione e RCA	-218,75
Previsione definitiva			2.281,25
Somme Riscosse			2.281,25
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			250,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	28	minore entrate contributi assicurazione e RCA	-90,50
		Previsione definitiva	159,50
		Somme Riscosse	159,50
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Negli aggregati 06.5 e 06.6 sono presenti rispettivamente le quote degli alunni e del personale per la copertura assicurativa sugli infortuni e RCA per l'A.S. 2020/2021.

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	
Previsione iniziale	600,00
Somme Riscosse	600,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Le entrate dell'aggregato 06.8 sono costituite esclusivamente dal contributo annuale (2019) per i distributori automatici di bibite e snack.

Aggregato 12 voce 01 – INTERESSI			
Previsione iniziale			1,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	6	Minore accertamento rispetto alla previsione- interessi bancari	-1,49
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Nell'aggregato sono riportati gli interessi della Banca d'Italia.

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
284.594,38	151.515,86	102.841,95	48.673,91	133.078,52

SPESE

Piani delle destinazioni tipologia A:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			5.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/05/2020	14	Fondi MIUR per acquisto materiale sanitario emergenza covid 19	2.167,34
21/07/2020	19	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L.34/2020	10.474,31
28/09/2020	20	Storno tra piani delle destinazioni (da P 4.3 ad A 3.6)	5.454,22
30/09/2020	21	Funzionamento amministrativo e didattico settembre dicembre 2020	9,27
10/11/2020	23	Finanziamento assistenza psicologica settembre/dicembre	1.600,00
Previsione definitiva			24.705,14
Somme Pagate			20.201,92
Somme da pagare			0,00
Economie			4.503,22

A 01- Nel primo livello state contabilizzate tutte le spese che riguardano attività non riconducibili esclusivamente né ad attività amministrative né didattiche come le spese per l'emergenza sanitaria (materiale igienico sanitario, cartellonistica, apparecchiature, supporto psicologico per alunni e personale), il responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP) e il medico competente.

Nel sottolivello A 01.1 (Risorse ex art. 231, comma 1, D.L.34/2020) è stata gestita la quota delle somme assegnate per l'emergenza sanitaria ai sensi del Decreto Legge n. 34 de 119 maggio 2020 (c.d. Decreto Rilancio) utilizzata per l'adeguamento degli spazi didattici alla situazione di emergenza (progettazione degli spazi, segnaletica, dispenser, termo-scanner e materiale per l'igienizzazione dei locali), i fondi sono stati completamente utilizzati e rendicontati.

Nel sottolivello A 01.2 sono stati inseriti i fondi stanziati dal M.I. per il supporto psicologico agli alunni, personale scolastico e famiglie per i disagi provocati dallo stato di emergenza sanitaria; alla fine dell'esercizio finanziario è stato predisposto l'avviso pubblico per la selezione di un esperto psicologo, le procedure sono state completate a gennaio 2021 ed al momento il servizio è attivo e funzionante.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			18.388,86
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

29/01/2020	2	pagamenti vari	-2.908,84
29/01/2020	5	finanziamenti MIUR orientamento	103,20
29/01/2020	6	Minore accertamento rispetto alla previsione- interessi bancari	-1,49
30/09/2020	21	Funzionamento amministrativo e didattico settembre dicembre 2020	2.312,06
14/12/2020	26	Contributo tirocinanti UNIMOL	550,00
Previsione definitiva		18.443,79	
Somme Pagate		6.112,45	
Somme da pagare		2.010,00	
Economie		10.321,34	

Le spese sulla scheda riguardano si riferiscono alle seguenti voci: canoni di licenza per i programmi gestionali, assistenza informatica agli uffici di segreteria, canone di noleggio per il fotocopiatore in uso degli uffici di segreteria, spese postali, spese di tesoreria, spese per materiale di cancelleria, carta e stampati, spese per l'acquisto di materiale di pulizia, pagamento del responsabile della protezione dati (DPO). Sulla scheda, inoltre, viene registrata l'apertura del fondo economale anticipato al DSGA per le spese minute.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			43.090,77
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	2	pagamenti vari	-128,10
29/01/2020	4	riscossione assicurazione alunni	1.099,26
30/09/2020	21	Funzionamento amministrativo e didattico settembre dicembre 2020	1.670,00
29/12/2020	28	minore entrate contributi assicurazione e RCA	-309,25
30/01/2020	9	Ambienti digitali e laboratori di settore BIS - regione Molise	25.000,00
04/04/2020	12	risorse ex art. 120 DL 18/2020	8.635,59
15/05/2020	15	Finanziamento PON smart class avviso 4878/2020	13.000,00
29/12/2020	31	Riduzione per minori spese gestionali	-133,77
28/09/2020	20	Storno tra piani delle destinazioni (da P 4.3 ad A 3.6)	1.528,66
20/11/2020	25	Finanziamento risorse ex art. 21 DL 137/2020	9.066,22
Previsione definitiva			102.519,38
Somme Pagate			58.024,80
Somme da pagare			4.228,66
Economie			40.265,92

Il piano di destinazione A 03 – didattica oltre al livello principale nel quale sono state registrate le spese didattiche generali (materiale di consumo e sussidi didattici, noleggio fotocopiatori ad uso delle classi, assicurazione per alunni e personale, canone di licenza per il registro elettronico, iscrizioni a gare e concorsi per gli alunni), è suddiviso in più sottolivelli riguardanti sempre le spese per la didattica ma con destinazioni specifiche.

- ✓ A 03.1 PON Ambienti digitali - contiene tutte le spese relative al progetto sia per l'acquisto delle apparecchiature che per le spese di personale e pubblicità. Le attività sono state completate, liquidate e rendicontate in piattaforma; i fondi per le apparecchiature sono stati completamente erogati, quelli delle spese gestionali saranno liquidati dopo i controlli di I livello.
- ✓ A 03.2 Ambienti digitali e laboratori di settore bis (regione Molise) – il progetto è l'esatta replica del precedente ma finanziato con i fondi PON gestiti dalla regione Molise. La realizzazione del progetto ha subito dei ritardi per la difficoltà di reperimento degli arredi a causa della indisponibilità dei prodotti da parte dei fornitori. Al momento le attività sono terminate e si è in attesa dell'erogazione del secondo acconto da parte della regione (tra l'altro già comunicato) per procedere ai pagamenti e alla chiusura del progetto.
- ✓ A 03.3 / A 03.4 Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 lett. a) e b) – la scheda contiene i fondi assegnati con il Decreto "Cura Italia" convertito nella Legge n. 27 del 24 aprile 2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Le lettere a) e b) erano vincolati all'acquisto di strumenti e servizi per la didattica a distanza per cui sono stati acquistati notebook da concedere in comodato d'uso gratuito agli studenti; l'utilizzo dei fondi è stato rendicontato sulla piattaforma preposta e le somme rimaste sono state restituite.
- ✓ A 03.5 PON- FESR Smart class – la scuola ha risposto all'avviso n. 4878 del 17/04/2020 che prevedeva l'acquisto di dispositivi informatici per potenziare la didattica a distanza nelle scuole del primo ciclo di istruzione ricevendo un finanziamento di € 13.000,00, il progetto si è concluso con una spesa effettiva di € 12.866,23 che è stata certificata e rendicontata sulla piattaforma di gestione, le spese relative alle forniture sono state erogate dal Ministero mentre per quelle relative alla gestione bisognerà attendere i controlli di primo livello per ricevere il saldo.
- ✓ A 03.6 (Risorse ex art. 231, comma 1, D.L.34/2020) nella scheda è stata gestita la quota delle somme assegnate per l'emergenza sanitaria ai sensi del Decreto Legge n. 34 de 119 maggio 2020 (c.d. Decreto Rilancio) utilizzata per un ulteriore potenziamento della D.A.D.; gli impegni di spesa assunti a fine esercizio sono stati rendicontati sulla piattaforma e non sono presenti economie.
- ✓ A 03.7 (Risorse ex art. 21 D.L. 137/2020) – i fondi assegnati alle scuole dal Decreto Legge n. 137 del 28/10/2020 "Decreto Ristori" sono stati effettivamente erogati al termine dell'esercizio 2020 pertanto alla chiusura dei conti risultano ancora non utilizzati. I fondi sono destinati (secondo quanto stabilito dalla nota di assegnazione) al potenziamento della didattica digitale integrata e della didattica a distanza (connessione internet e notebook per gli alunni bisognosi) e utilizzati nei primi mesi del 2021.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			10.131,46
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2020	30	minore accertamento	-4.200,00
Previsione definitiva			5.931,46
Somme Pagate			5.520,00

Somme da pagare	0,00
Economie	411,46

A 05 – Nell'anno scolastico 2019/2020 non sono state effettuate uscite didattiche a causa della loro sospensione per l'emergenza sanitaria, le quote già versate dai genitori sono state quasi completamente restituite, restano alcune per mancata comunicazione dell'IBAN da parte delle famiglie più volte sollecitate.

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			15.191,04
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	1	Liquidazione compensi PON	-3.600,00
Previsione definitiva			11.591,04
Somme Pagate			5.615,12
Somme da pagare			0,00
Economie			5.975,92

P 01.1 PON-FSE Cittadinanza digitale – il progetto ha subito una riduzione dei costi per la mancata attivazione del servizio mensa con la relativa sorveglianza del personale docente e ATA; oltre alla variazione in diminuzione relativa alle spese del personale è stata effettuata una radiazione del residuo attivo di € 5.332,07 in base ai fondi realmente erogati (come indicato nel dettaglio dell'avanzo di amministrazione). Essendo un progetto a costi standard i finanziamenti sono stati erogati solo alla fine delle attività didattiche svolte e, di conseguenza, i pagamenti sono terminati nel corso del 2020. Le radiazioni dei residui non sono visibili sulle schede di spesa ma solo sull'avanzo generale per questo motivo la scheda riporta un'economia di 5.975,92 mentre la rimanenza riportata nell'esercizio finanziario successivo è di € 643,85 ed essa sarà utilizzata secondo quanto previsto nell'avviso e nella normativa di riferimento.

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			70.116,24
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/01/2020	1	Liquidazione compensi PON	-16.200,00
29/01/2020	3	liquidazione competenze di base	-1.849,80
20/10/2020	22	Finanziamento progetto PON 10.2.2A-FDRPOC-MO-1	32.410,00
Previsione definitiva			84.476,44

Somme Pagate	24.850,58
Somme da pagare	0,00
Economie	59.625,86

- ✓ P 02.1 PON-FSE Inclusione / P 02 PON-FSE Patrimonio culturale /P 04 PON-FSE Competenze di base – come il precedente anche i sopra elencati progetti si riferiscono agli anni scolastici precedenti per quanto riguarda lo svolgimento delle attività didattiche e sono presenti nell’esercizio finanziario del 2020 perché sono stati ricevuti i saldi e, successivamente effettuati i pagamenti. Anche per essi le somme non erogate in chiusura sono state radiate per un importo complessivo di € 24.357,37 e le economie, che complessivamente ammontano ad € 2.858,49, seguono la destinazione prevista per le somme residue dei PON a costi standard.
- ✓ P 02.5 POC-FDR Competenze in gioco – Il progetto rientra nel Programma dei fondi strutturali europei ed è stato approvato alla fine di ottobre 2020; le attività non sono ancora state avviate in quanto la situazione epidemiologica in atto non garantisce una didattica in presenza costante e continua, considerato che dovrà essere terminato entro il 30 settembre 2022 si prevede di avviare durante i mesi estivi le procedure di reclutamento del personale esperto e di avviare la fase didattica nel prossimo anno scolastico.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			4.042,35
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/04/2020	10	Contributo animatore digitale	1.000,00
04/04/2020	12	risorse ex art. 120 DL 18/2020	474,56
04/05/2020	13	Piano formazione docenti - scuola polo Bojano	1.150,00
29/12/2020	29	riduzione per minore accertamento	-575,00
21/07/2020	19	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L.34/2020	6.982,88
28/09/2020	20	Storno tra piani delle destinazioni (da P 4.3 ad A 3.6)	-6.982,88
Previsione definitiva			6.091,91
Somme Pagate			582,16
Somme da pagare			0,00
Economie			5.509,75

Nell’aggregato di spesa relativo alla formazione del personale è presente una parte generale che riguarda la formazione generica del personale della scuola e delle schede interne a seconda dell’origine e destinazione dei fondi erogati:

- ✓ P 04 Formazione del personale – in essa sono contabilizzate tutte le spese relative ai corsi di formazione obbligatori per il personale scolastico (sicurezza, primo soccorso, antincendio, ecc.) oltre che le attività formative individuate dal Collegio dei docenti. Nel corso dell’esercizio 2020 le attività formative sono state realizzate su piattaforma spesso a titolo gratuito o con un contributo minimo di spesa e hanno avuto come tema principale la prevenzione della diffusione del contagio da Sars-Cov-2.

- ✓ P 04.1 Risorse ex art. 120 D.L. 18/2020 lettera c) – si riferisce ai fondi assegnati col Decreto “Cura Italia” e destinati specificamente alla formazione dei docenti per la realizzazione della didattica a distanza, nella situazione iniziale ed improvvisa di emergenza i docenti, sotto la guida dell’animatore digitale, hanno provveduto in maniera autonoma ad organizzare le attività per cui non sono stati attivati corsi di formazione. I fondi, pari ad € 474,56, sono stati riversati alla Tesoreria dello Stato.
- ✓ P 04.2 Formazione docenti scuola polo Bojano – L’Istituto di scuola secondaria di II grado di Bojano è stata individuata quale polo formativo per le scuole della provincia di Campobasso per la formazione in servizio dei docenti. Non essendo riuscita ad organizzare corsi di formazione per l’anno 2020 a causa del lockdown ha inviato la quota spettante alle singole scuole della rete perché effettuassero le attività singolarmente. Per le stesse difficoltà, le somme erogate (€ 575,00) sono rimaste inutilizzate al termine dell’esercizio finanziario.

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	100,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	100,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
253.859,16	127.145,69	120.907,03	6.238,66	126.713,47

Aggregato Z 01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Nell’aggregato Z 01 sono inserite le somme incassate alla fine dell’anno finanziario ma per le quali non è stata ancora disposta la delibera di inserimento negli specifici piani delle destinazioni. Nel dettaglio l’aggregato è costituito da:

- € 18.810,00 acconto del 90% della Regione Molise per il progetto di sostegno alla didattica digitale
- € 84,31 fondi erogati dal M.I. per l’orientamento in uscita degli studenti delle classi terminali di scuola secondaria di I grado;
- € 8.723,45 fondi erogati dal M.I. nel corso del 2020 per il funzionamento amministrativo e didattico accantonati.

Tutte le somme sono state inserite nelle apposite schede in sede di predisposizione le Programma Annuale 2021.

L’indice di tempestività dei pagamenti è pubblicato nell’apposita sezione del portale “Scuola in chiaro”. L’indice annuale ha un valore di 3,71; tale valore di poco superiore allo zero, è determinato dalla gestione dei progetti PON per i quali i fondi non vengono accreditati fino all’associazione delle fatture.

CONCLUSIONI

L’avanzo di gestione presenta un attivo di € 24.370,17

L’avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 124.496,47

L'ammontare dei residui attivi è di € 50.362,99 e quello dei residui passivi è di € 6.953,38 per il cui dettaglio si rimanda al Modello L.

Per quanto riguarda le disponibilità liquide esse sono pari ad € 81.086,86 e corrispondono a quanto riportato nell'estratto conto dell'Istituto cassiere.

La parte inerente l'anno scolastico corrente del P.T.O.F. d'Istituto è stata realizzata nonostante le difficoltà incontrate per la sospensione delle attività in presenza a marzo ed ha perseguito gli obiettivi programmati, le attività sono state svolte secondo quanto programmato tenendo conto del principio fondamentale secondo il quale la scuola deve garantire a tutti spazi e metodi educativi adeguati, valorizzando le potenzialità degli studenti.

Le scelte per gli interventi, le Attività e i Progetti sono sempre effettuati tenendo conto delle peculiarità proprie della Scuola e delle strutture a disposizione e sempre nei limiti dei mezzi finanziari a disposizione.

Per ciò che riguarda la gestione amministrativo-contabile si dichiara che:

le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente dell'istituto tesoriere;

i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario;

le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;

le reversali e i mandati, gestiti mediante Ordinativo Informatico Locale, sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere;

la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal regolamento europeo n. 2016/679 (GDPR) e sono state adottate tutte le misure di sicurezza per il trattamento dei dati personali previste in materia di misure di sicurezza;

le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese;

è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

non vi sono state gestioni fuori bilancio.

IL DIR. SERVIZI GEN.LI E AMM.VI
Mariangela TESTA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof. Alfredo DI VIZIO