



Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti di Verona

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO
DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA PROPOSTA AI REVISORI DEI CONTI E AL COMMISSARIO
STRAORDINARIO PER LA CONSEGUENTE DELIBERAZIONE**

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.

Finalità del Conto Consuntivo e della Relazione del DS è quella di effettuare un controllo sulle operazioni svolte dall'Istituzione Scolastica, illustrando l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

Fonti:	➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole: "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto (Commissario Straordinario) il 27 novembre 2019 con delibera n. 9; ➤ Decreto/i di assestamento avanzo di amministrazione al Programma Annuale A.F. 2020 n. 16 del 31 gennaio 2020; ➤ Analisi Conto Consuntivo 2020 - Differimento dei termini per emergenza coronavirus: Nota Ministero dell'Istruzione prot. 5467 del 10/03/2021.
D.S. D.S.G.A.	➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. 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

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 (Data di riferimento: 15 marzo)

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

Il CPIA di Verona è presente sul territorio provinciale con n. 10 sedi (compresa quella della Casa Circondariale) e, per l'a.s. 2019/2020, con n. 32 punti di erogazione sparsi sul territorio veronese, in spazi messi a disposizione

dai Comuni o dagli Istituti Comprensivi. Alla data del 15 marzo 2020 si rilevano complessivamente n. **4.998** iscritti, distinti in n. **374** gruppi di livello:

TIPOLOGIA CORSI	PRE – A1	A1	A2	B1	I LIVELLO	CORSI INFORMATICA, LINGUE, ...
GRUPPI CLASSE	35	103	98	57	38	43
N. ISCRITTI	438	1.428	1.383	790	478	481

B) Dati sul personale in servizio

La situazione del **personale Docente e ATA** (organico di fatto) in servizio alla data del 15 marzo può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	61
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	0
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	0
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<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	87
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	9
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	1
TOTALE PERSONALE ATA	37

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

TABELLA DI SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, si è proceduto 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.

Il Conto Consuntivo presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Differenza
Avanzo di Amministrazione presunto	€ 579.431,12	€ 0,00	0,00%
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 24.999, 54	€ 24.999, 54	100,00%
Finanziamenti Statali	€ 268.122,71	€ 268.122,71	100,00%
Finanziamenti da Enti	€ 3.040,00	€ 13.518,93	444,70%
Contributi da privati	€ 79.737,90	€ 82.770,95	103,80%
Rimborsi e restituzioni somme	€ 2.583,25	€ 2.583,25	100,00%
Altre entrate	€ 116,28	€ 116,28	100,00%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 958.030,80	€ 392.111,66	40,93%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Totale a pareggio	€ 958.030,80	€ 392.111,66	

2) SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Differenza
Attività	€ 626.758,45	€ 227.303,74	€ 399.454,71
Progetti	€ 328.782, 36	€ 99.486,49	€ 229.295,87
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di Riserva	€ 2.489,99	€ 0,00	€ 2.489,99
Disponibilità da programmare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Spese	€ 958.030,80	€ 326.790,23	€ 631.240,57
Avanzo di competenza	€ 0,00	€ 65.321,43	€ 0,00
Totale a Pareggio	€ 958.030,80	€ 392.111,66	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2019 presenta un avanzo di competenza di € 65.321,43.

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Conto di cassa
2. Situazione dei residui
3. Conto del patrimonio
4. Situazione amministrativa e risultato di esercizio
5. Analisi delle Entrate
6. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
7. Analisi degli Accantonamenti

RISULTANZE DATI CONTABILI

1. Conto di cassa

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			557.897,50
SOMME RISCOSSE	Competenza	368.112,12	
	Residui	24.409,15	
	Totale(1)	392.521,27	
SOMME PAGATE	Competenza	327.790,23	
	Residui	4.317,40	
	Totale(2)	332.107,63	
Differenza (1-2)			60.413,64
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			618.311,14

2. Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/01	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	€ 25.851,02	€ 24.409,15	€ 1.441,87	€ 24.999,54	€ 0,00	€ 26.441,41
	Iniziali al 01/01	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	€ 4.317,40	€ 4.317,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

I residui attivi accertati sono di € 26.441,41, comprensivi di € 1.441,87 dal MIUR per il D.M. 663/2016 art. 28, comma 2 Lett. B da riscuotere e € 24.999,54 dal MIUR per Acconto PON (residui esercizi).

I residui passivi accertati all'inizio dell'esercizio in € 4.317,40 sono stati riscossi.

3. Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 636.890,08.

I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 34.197,46	€ + 58.119,83	€ 92.317,29

Totale Disponibilità	€ 602.692,62	€ 59.876,11	€ 662.559,73
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale dell'attivo	€ 636.890,08	€ 117.986,94	€ 754.877,02
PASSIVO			
Totale debiti	€ 4.317,40	€ - 4.317,40	
Consistenza Patrimoniale	€ 632.572,14	€ 122.304,88	€ 754.877,02
Totale a pareggio	€ 636.889,54	€ 117.987,48	€ 754.877,02

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III del D.l. 129/2018 che si occupa di "Gestione Patrimoniale- Beni e inventari (dall'art. 29 all'art. 37).

Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica. Vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica.

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.

4. Situazione amministrativa e risultato di esercizio (Mod. J)

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 557.897,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio	
Riscossioni	€ 24.409,15	€ 367.112,12	
Pagamenti	€ 4.317,40	€ 326.790,23	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 618.311,14
Residui Attivi	€ 1.441,87	€ 24.999,54	
Residui Passivi	€ 0,00	€ 0,00	
Avanzo di amministrazione al 31/12			€ 644.752,55

Il **Fondo cassa** al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € 618.311,14 in concordanza con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Considerati i residui attivi dell'esercizio per € 24.999,54 e quelli degli anni precedenti per € 1.441,87 e visto che non vi sono "*crediti di dubbia esigibilità*", l'**Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a Euro 644.752,55.

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro **65.321,43** è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 392.111,66
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	€ 326.790,23
AVANZO ESERCIZIO 2020	€ 65.321,43

5. Analisi delle entrate (Mod. H e Hbis)

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:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
€ 958.030,80	€ 392.111,66	€ 367.112,12	€ 24.999,54	€ 565.912,14

6. Analisi delle Spese per Attività e Progetti (Mod. I)

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 MI, 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.

Il conto consuntivo del Programma Annuale 2020a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze riferite a:

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITÀ

A0101- FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	
Previsione iniziale	€ 114.547,59
Previsione definitiva	€ 182.333,89
Somme Pagate	€ 56.448,53
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 125.885,26
OSSERVAZIONI: Le somme gestite in questo aggregato hanno permesso di acquisire beni mobili, quali arredi per l'ufficio della sede amministrativa e per i locali delle sedi associate (segreterie e aule) e dei punti di erogazione, al fine di rendere dignitosi e funzionali gli spazi a disposizione del personale e degli alunni/e. Sono stati altresì acquistati macchinari, server e hardware, oltre che al pagamento di imposte e tasse.	

A0102 – SPESE DI INVESTIMENTO	
Previsione iniziale	€ 67.339,46
Previsione definitiva	€ 200.453,98
Somme Pagate	€ 95.761,82
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 104.692,16
OSSERVAZIONI: Le somme gestite in questo aggregato hanno riguardato prioritariamente le risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del D.L.19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla Legge n. 77/2020, aventi come obiettivo quello di sostenere la ripresa dell'attività didattica per il nuovo anno scolastico, consentendo alle Istituzioni scolastiche di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative. Ulteriori fondi (art. 120 D.L. 18/2002, comma 2) sono stati spesi per favorire l'utilizzo di piattaforme e-learning, per dotarsi di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, o per potenziare quelli già in loro possesso, e per l'acquisto di dispositivi digitali anche da dare in comodato d'uso ai corsisti.	

A0201 – FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	
Previsione iniziale	€ 56.167,30
Previsione definitiva	€ 61.167,52
Somme Pagate	€ 10.343,21
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 50.824,31
OSSERVAZIONI: Le somme gestite in questo aggregato hanno permesso di acquisire i servizi e gli strumenti indispensabili per garantire il funzionamento amministrativo. Sono state sostenute spese di cancelleria, giornali e pubblicazioni, materiale di consumo vario, materiale per l'igiene, pronto soccorso e pulizia dei vari plessi, noleggio locazioni leasing, reti di trasmissione, oneri postali e bancari.	

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	01	Anticipo al Direttore SGA	1.000,00
----	----	---------------------------	----------

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere.

A0301 – DIDATTICA	
Previsione iniziale	€ 120.490,97
Previsione definitiva	€ 176.803,06
Somme Pagate	€ 64.750,08
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 112.052,98
OSSERVAZIONI: Le voci di spesa riguardanti il funzionamento didattico sono state sostenute al fine di garantire lo svolgimento nei singoli plessi delle attività didattiche generali previste dal POF, quali le spese di carta per l'attività didattica a prescindere dai singoli progetti. Fanno inoltre capo a quest'attività la copertura assicurativa per il personale e gli allievi e l'adesione alle reti di scuole (Scuola e Territorio e Ridap) e agli Enti certificatori. In questo aggregato sono poi confluiti, come da normativa, i fondi dell'art. 21 D.L. 137/2000 per la Didattica Digitale Integrata e i fondi finalizzati dal ministero per il supporto psicologico a studenti, famiglie e personale in questo periodo di emergenza sanitaria.	

A0601 – ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	
Previsione iniziale	€ 6.000,00
Previsione definitiva	€ 6.000,00
Somme Pagate	€ 0,00
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 6.000,00
OSSERVAZIONI: A causa dell'emergenza sanitaria, non sono state investiti fondi per l'organizzazione di attività in ingresso e in uscita degli studenti del CPIA.	

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

P0102 – Piano Nazionale Scuola Digitale		
	Previsione iniziale	€ 2.012,73
	Previsione definitiva	€ 3.812,73
	Somme Pagate	€ 2.712,88
	Somme da pagare	€ 0,00
	Residua disponibilità finanziaria	€ 1.099,85
OSSERVAZIONI: Così come previsto dal Decreto n. 103 del 19 agosto 2020, i fondi stanziati in questo aggregato sono stati spesi per dotare le sedi del CPIA di kit di strumenti e materiali per la didattica digitale integrata e per la connettività.		

P0201 – PON “Per la Scuola Competenze e Ambienti per l’Apprendimento”		
	Previsione iniziale	€ 7.006,02
	Previsione definitiva	€ 2.313,34
	Somme Pagate	€ 0,00
	Somme da pagare	€ 0,00
	Residua disponibilità finanziaria	€ 2.313,34
OSSERVAZIONI: Gli obiettivi del progetto sono stati quelli di perseguire l’equità e la coesione sociale e dare sostegno agli studenti con maggiori difficoltà, assicurando a ciascuno la possibilità del successo formativo e la valorizzazione dei meriti personali, indipendentemente dal contesto socio-economico di provenienza. I fondi sono stati assegnati con nota 37693 del 30/11/2017 e hanno previsto attività di laboratorio di saldatore, addetto al magazzino, di riparatore di biciclette e di addetto ai carrelli elevatori per studenti del CPIA esterni e interni al carcere. Le spese sostenute sono state relative all’acquisto di materiale specialistico del modulo addetto al magazzino.		

P0202 – Nuovi Orizzonti- Casa circondariale di Montorio		
	Previsione iniziale	€ 20.783,46
	Previsione definitiva	€ 19.862,08
	Somme Pagate	€ 1.927,68
	Somme da pagare	€ 0,00
	Residua disponibilità finanziaria	€ 17.934,40
OSSERVAZIONI: In questo progetto sono state effettuate spese per l’acquisto di libri, generi alimentari, rimborso spese e trasferte di specialisti interni ed esterni, materiale di cancelleria per attività didattiche, attività di docenza e di formazione riguardante iniziative in ambiente “ristretto”.		

P0203 – Ampliamento Offerta Formativa Corsi Extra Curricolari		
	Previsione iniziale	€ 95.057,77
	Previsione definitiva	€ 107.803,92
	Somme Pagate	€ 2.216,25
	Somme da pagare	€ 0,00
	Residua disponibilità finanziaria	€ 105.587,67
OSSERVAZIONI: Queste attività extracurricolari, che mirano a valorizzare la dimensione didattica e culturale del C.P.I.A. con interventi di recupero e potenziamento delle abilità di base, progetti di ampliamento e di arricchimento del curriculum, progetti che implicano l’approfondimento di tematiche trasversali, sono stati attivati solo in parte a causa dell’emergenza sanitaria. I corsi effettuati sono stati tenuti da docenti interni e, dove non si sono reperite competenze all’interno dell’istituto, si è attinto – attraverso apposito bando – a personale esterno (es. per i corsi con docenti madrelingua di inglese).		

P0204 – MININT – PREFETTURA - MIUR		
Previsione iniziale		€ 2.564,38
Previsione definitiva		€ 18.617,68
Somme Pagate		€ 15.446,43
Somme da pagare		€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria		€ 3.171,25
OSSERVAZIONI: Le spese hanno riguardato i compensi per docenza interna, coordinamento, attività amministrativa ed attività ausiliaria, oltre alla copertura delle spese per materiale di consumo e dispende per attività didattiche per lo svolgimento - nelle date stabilite dalla Prefettura ed uguali su tutto il territorio regionale - dell'accertamento della conoscenza della lingua italiana (Test A2) per il rinnovo del permesso di soggiorno di lungo periodo (Decreto Ministero Interno del 4 giugno 2010) e delle verifiche biennali PER LA SESSIONE DI Formazione Civica. A causa della pandemia, le sessioni d'esame sono state interrotte su tutto il territorio regionale.		

P0205 – CIVIS VI		
Previsione iniziale		€ 0,00
Previsione definitiva		€ 58.825,48
Somme Pagate		€ 37.549,13
Somme da pagare		€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria		€ 21.276,35
OSSERVAZIONI: Le spese hanno riguardato i compensi per docenza, tutoring, coordinamento attività amministrativa e attività ausiliaria, oltre alla copertura delle spese per materiale di consumo e acquisto libri di testo relativamente al progetto FAMI per la realizzazione del progetto CIVIS VI "Cittadinanza e Integrazione in Veneto degli Immigrati stranieri". Nello specifico, il progetto – attraverso l'attivazione di corsi lontani dalle sedi associate del CPIA – ha come obiettivo l'implementazione dei piani regionali per la formazione civico-linguistica dei cittadini di Paesi terzi e il miglioramento del sistema di qualità e monitoraggio quali-quantitativo dei servizi di formazione di italiano.		

P0206 – SmartClass – Sedi@CpiaVerona		
Previsione iniziale		€ 0,00
Previsione definitiva		€ 20.000,00
Somme Pagate		€ 18.499,99
Somme da pagare		€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria		€ 1.500,01
OSSERVAZIONI: L'obiettivo di questi fondi, finanziati da un PON, era quello di consentire l'erogazione di attività di apprendimento a distanza presso le sedi del CPIA: sono stati acquistati, pertanto, PC portatili, tablet e SIM.		

P0206 – SmartClass – Montorio@CpiaVerona		
Previsione iniziale		€ 0,00
Previsione definitiva		€ 4.999,54
Somme Pagate		€ 4.198,72
Somme da pagare		€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria		€ 800,82
OSSERVAZIONI: L'obiettivo di questi fondi, finanziati da un PON, era quello di consentire l'erogazione di attività di apprendimento a distanza presso le sedi carcerarie, dove il CPIA attiva la scuola: sono stati acquistati, pertanto, dei PC portatili e una LIM.		

P0401 – Formazione e Aggiornamento del Personale	
Previsione iniziale	€ 32.682,24
Previsione definitiva	€ 56.738,94
Somme Pagate	€ 12.695,18
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 44.043,76
OSSERVAZIONI: In questa attività progettuale, parte dei fondi assegnati dall'Ambito 1 sono stati destinati a retribuire i relatori (spesa di docenza e trasferta/alloggio) che sono intervenuti nella giornata di studio: "Reinventare la scuola – La sfida dell'istruzione degli adulti in Italia", organizzata con l'Università di Verona. Parte dei fondi, poi, come previsto da normativa, sono stati impegnati nel pagamento di tre docenti interni (Bonvicini, Burlini, De Razza) che hanno organizzato corsi per gli insegnanti del CPIA al fine di implementare le varie modalità per la didattica a distanza, attraverso GSuite Education.	

P0402 – Ricerca Sperimentazione e Sviluppo	
Previsione iniziale	€ 40.169,90
Previsione definitiva	€ 35.808,65
Somme Pagate	€ 4.240,23
Somme da pagare	€ 0,00
Residua disponibilità finanziaria	€ 31.568,42
OSSERVAZIONI: Il CPIA di Verona è uno dei n. 17 Centri di Ricerca Sperimentazione e Sviluppo d'Italia. I fondi specifici sono stati impegnati per retribuire la collaborazione con docenti dell'Università di Verona e Milano e le trasferte dei ricercatori, in riferimento all'attività: "La scuola in carcere". Sono stati svolti dei Focus Group con insegnanti di numerosi CPIA d'Italia e somministrati questionari ai detenuti di vari istituti penitenziari per analizzare le pratiche didattiche in ambito carcerario.	

7. Analisi degli Accantonamenti

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 2.489,99 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Non ci sono somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*).

Indice di tempestività dei pagamenti

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Indicatore	Valore
Indice di tempestività dei pagamenti	2,6449

L'indice relativo all'intero anno 2020 risulta essere positivo (**2,6449**) a testimonianza che le fatture sono state pagate in media (media ponderata all'importo delle fatture) dopo la scadenza delle stesse.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, 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 ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Commissario Straordinario, 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.

I PROGETTI, colonne portanti del curriculum dell'Istituto, sono stati realizzati coerentemente con le azioni programmate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F.

Particolare cura è stata dedicata alle azioni in collaborazione con realtà del territorio, al fine di gettare le basi per la creazione di una rete territoriale di servizio.

Occorre sottolineare, poi, che nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il Fondo di Istituto, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione con la Dirigente Scolastica, sia 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 all'interno e all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale tecnico 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.

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;
- 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 esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede di 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;
- 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 Mod. K.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Simona Norrito

Il Dirigente Scolastico

Nicoletta Morbioli

Nicoletta Morbioli

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo per l'anno 2020 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (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 27/11/2019 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiv	958030,80	Programmazione definitiv	958030,80	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	392111,66	Impegni	326790,23	Avanzo/Disavanzo di competenza 65.321,43
competenza	367112,12	competenza	326790,23	Saldo di cassa corrente (a) 60.413,64
Riscossioni	residui 24409,15	Pagamenti	residui 4317,40	
Somme rimaste da riscuot	24999,54	Somme rimaste da pagare	0,00	Residui dell'anno attivi/passivi 24.999,54
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni	1441,87	Residui non pagati anni p	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	26441,41	Totale residui passivi	0,00	Sbilancio residui (b) 26.441,41
				Saldo cassa iniziale (c) 557.897,50
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c) 644.752,55

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	579.431,12	0,00	0,00%
Finanziamenti dall'Unione Europea	24.999,54	24.999,54	100,00%
Finanziamenti dallo Stato	268.122,71	268.122,71	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.040,00	13.518,93	444,70%
Contributi da privati	79.737,90	82.770,95	103,80%
Rimborsi e restituzione somme	2.583,25	2.583,25	100,00%
Altre entrate	116,28	116,28	100,00%
Totale Entrate	958.030,80	392.111,66	40,93%
Disavanzo di competenza	0,00	0,00	
Totale a pareggio	958.030,80	392.111,66	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2020.

ANALISI DELLE ENTRATE

AGGREGATO 01 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato 01 Voce 01 - Non vincolato

Previsione iniziale: 341782,45

Data	Num. Variazioni	Importo	Note
31/01/2020	1	111689,20	

Variazioni in corso d'anno 111689,20

Previsione definitiva: 453471,65

Somme accertate: 0,00

Somme riscosse: 0,00

Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 01 Voce 02 - Vincolato

Previsione iniziale: 104389,37

Data	Num. Variazioni	Importo	Note
31/01/2020	1	21570,10	

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	21570,10
Previsione definitiva:	125959,47
Somme accertate:	0,00
Somme rimosse:	0,00
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 02 - Finanziamenti dall'Unione Europea

Aggregato 02 Voce 02 - Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
30/06/2020	3	24999,54	

Variazioni in corso d'anno	24999,54
Previsione definitiva:	24999,54
Somme accertate:	24999,54
Somme rimosse:	0,00
Somme da riscuotere:	24999,54

Previsione definitiva delle sottovoci:
001) Pon per la Scuola (FESR) € 24999,54

Annotazioni:

AGGREGATO 03 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato 03 Voce 01 - Dotazione ordinaria

Previsione iniziale: 49799,99

Data	Num. Variazion	Importo	Note
25/11/2020	5	22623,34	

Variazioni in corso d'anno	22623,34
Previsione definitiva:	72423,33
Somme accertate:	72423,33
Somme rimosse:	72423,33
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 03 Voce 06 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale: 0,00

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	30276,88	
30/06/2020	3	134428,14	
31/08/2020	4	18924,88	
25/11/2020	5	12069,48	

Variazioni in corso d'anno	195699,38
Previsione definitiva:	195699,38
Somme accertate:	195699,38
Somme rimosse:	195699,38
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

001) Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020 € 108843,34 - 002) Carta Docenti € 847,9 - 003) Finanziamenti Ambito 1 € 776 - 004) FAMI - PROGETTO CIVIS VI - Einaudi Scarpa Treviso € 38825,48 - 005) Art. 77 D.L. 18/2020 per l'emergenza da Covid 19 € 500 - 006) Art. 120 D.L. 18/2020, comma 2 per l'emergenza da Covid 19 € 9199,61 - 007) FAMI CIVIS VI - Ricerca € 20000 - 008) Assistenza Psicologica € 1600 - 009) Art 21 DL 137/2020 misure didattiche digitali integrate € 9669,48

Annotazioni:

AGGREGATO 05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato 05 Voce 01 - Provincia non vincolati

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note

Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva:	0,00
Somme accertate:	0,00
Somme rimosse:	0,00
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:

- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 05 Voce 02 - Provincia vincolati

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva:	0,00
Somme accertate:	7598,93
Somme rimosse:	7598,93
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 05 Voce 06 - Altre Istituzioni vincolati

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
30/06/2020	3	3040,00	

Variazioni in corso d'anno	3040,00
Previsione definitiva:	3040,00
Somme accertate:	5920,00
Somme rimosse:	5920,00
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 06 - Contributi da privati

Aggregato 06 Voce 02 - Contributi per iscrizione alunni

Previsione iniziale: 47640,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
25/11/2020	5	200,00	

Variazioni in corso d'anno	200,00
Previsione definitiva:	47840,00
Somme accertate:	47840,00
Somme rimosse:	47840,00
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 06 Voce 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale: 16200,00

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Data	Num. Variazion	Importo	Note

Variazioni in corso d'anno 0,00
Previsione definitiva: 16200,00
Somme accertate: 16200,00
Somme rimosse: 16200,00
Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 06 Voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
25/11/2020	5	492,00	

Variazioni in corso d'anno 492,00
Previsione definitiva: 492,00
Somme accertate: 504,00
Somme rimosse: 504,00
Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 06 Voce 08 - Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note

Variazioni in corso d'anno 0,00
Previsione definitiva: 0,00
Somme accertate: 3021,05
Somme rimosse: 3021,05
Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Aggregato 06 Voce 10 - Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale: 7500,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
25/11/2020	5	7555,90	

Variazioni in corso d'anno 7555,90
Previsione definitiva: 15055,90
Somme accertate: 15055,90
Somme rimosse: 15055,90
Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 06 Voce 12 - Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
25/11/2020	5	150,00	

Variazioni in corso d'anno 150,00
Previsione definitiva: 150,00
Somme accertate: 150,00
Somme rimosse: 150,00
Somme da riscuotere: 0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 08 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato 08 Voce 06 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	1383,25	
25/11/2020	5	1200,00	

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	2583,25
Previsione definitiva:	2583,25
Somme accertate:	2583,25
Somme rimosse:	2583,25
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

AGGREGATO 12 - Altre entrate

Aggregato 12 Voce 02 - Interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	0,22	

Variazioni in corso d'anno	0,22
Previsione definitiva:	0,22
Somme accertate:	0,22
Somme rimosse:	0,22
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

Aggregato 12 Voce 03 - Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
30/06/2020	3	116,06	

Variazioni in corso d'anno	116,06
Previsione definitiva:	116,06
Somme accertate:	116,06
Somme rimosse:	116,06
Somme da riscuotere:	0,00

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

RIEPILOGO DELLE USCITE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	626.758,45	227.303,74	36,27%
Progetti	328.782,36	99.486,49	30,26%
Fondo di riserva	2.489,99	0,00	0,00%
Totale Spese	958.030,80	326.790,23	34,11 %
Disavanzo di competenza	0,00	65.321,43	
Totale a pareggio	958.030,80	392.111,66	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto

ANALISI DELLE USCITE

Attività - A0101 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale: 114547,59

Data	Num. Variazioni	Importo	Note
31/01/2020	1	32127,62	
30/06/2020	3	29343,34	
25/11/2020	5	6315,34	

Variazioni in corso d'anno 67786,30

Previsione definitiva: 182333,89

Somme impegnate: 56448,63

Somme pagate: 56448,63

Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Attività - A0102 - Spese D'Investimento

Previsione iniziale: 67339,46

Data	Num. Variazioni	Importo	Note
31/01/2020	1	54397,32	
30/06/2020	3	78717,20	

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	133114,52
Previsione definitiva:	200453,98
Somme impegnate:	95761,82
Somme pagate:	95761,82
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Attività - A0201 - Funzionamento Amministrativo

Previsione iniziale: 56167,30

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	0,22	
25/11/2020	5	5000,00	

Variazioni in corso d'anno	5000,22
Previsione definitiva:	61167,52
Somme impegnate:	10343,21
Somme pagate:	10343,21
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Attività - A0301 - Didattica

Previsione iniziale: 120490,97

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	39419,36	
15/04/2020	2	1383,25	
30/06/2020	3	3040,00	
25/11/2020	5	12469,48	

Variazioni in corso d'anno	56312,09
Previsione definitiva:	176803,06
Somme impegnate:	64750,08
Somme pagate:	64750,08
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Attività - A0601 - Attività Di Orientamento

Previsione iniziale: 6000,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note

Variazioni in corso d'anno 0,00
Previsione definitiva: 6000,00
Somme impegnate: 0,00
Somme pagate: 0,00
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0101 - Piano Nazionale Scuola Digitale

Previsione iniziale: 2012,73

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	8752,38	
30/06/2020	3	-7752,38	
25/11/2020	5	800,00	

Variazioni in corso d'anno 1800,00
Previsione definitiva: 3812,73
Somme impegnate: 2712,88
Somme pagate: 2712,88
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0201 - PON "Per la Scuola Competenze e Ambienti per l'Apprendimento"

Previsione iniziale: 7006,02

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	-4692,68	

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	-4692,68
Previsione definitiva:	2313,34
Somme impegnate:	0,00
Somme pagate:	0,00
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Progetti - P0202 - Nuovi Orizzonti - Casa Circondariale di Montorio

Previsione iniziale: 20783,46

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	-1071,38	
25/11/2020	5	150,00	

Variazioni in corso d'anno	-921,38
Previsione definitiva:	19862,08
Somme impegnate:	1927,68
Somme pagate:	1927,68
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Progetti - P0203 - Ampliamento Offerta Formativa Corsi Extra Curricolari

Previsione iniziale: 95057,77

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	5190,25	
25/11/2020	5	7555,90	

Variazioni in corso d'anno	12746,15
Previsione definitiva:	107803,92
Somme impegnate:	2216,25
Somme pagate:	2216,25
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Progetti - P0204 - MININT - PREFETTURA - MIUR

Previsione iniziale: 2564,38

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	12299,67	
30/06/2020	3	3753,63	

Variazioni in corso d'anno 16053,30
Previsione definitiva: 18617,68
Somme impegnate: 15446,43
Somme pagate: 15446,43
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0205 - CIVIS VI

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
15/04/2020	2	20000,00	
31/08/2020	4	38825,48	

Variazioni in corso d'anno 58825,48
Previsione definitiva: 58825,48
Somme impegnate: 37549,13
Somme pagate: 37549,13
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0206 - SmartClass-Sedi@CpiaVerona

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
30/06/2020	3	20000,00	

Variazioni in corso d'anno 20000,00
Previsione definitiva: 20000,00
Somme impegnate: 18499,99
Somme pagate: 18499,99
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Progetti - P0207 - Smart Class@MontorioCpiaVerona

Previsione iniziale: 0,00

Data	Num. Variazion	Importo	Note
30/06/2020	3	4999,54	

Variazioni in corso d'anno 4999,54
Previsione definitiva: 4999,54
Somme impegnate: 4198,72
Somme pagate: 4198,72
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0401 - Formazione e Aggiornamento del Personale

Previsione iniziale: 32682,24

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	-49,61	
15/04/2020	2	1524,50	
30/06/2020	3	30482,41	
31/08/2020	4	-19900,60	
25/11/2020	5	12000,00	

Variazioni in corso d'anno 24056,70
Previsione definitiva: 56738,94
Somme impegnate: 12695,18
Somme pagate: 12695,18
Somme da pagare: 0,00

Annotazioni:

Progetti - P0402 - Ricerca Sperimentazione e Sviluppo

Previsione iniziale: 40169,90

Data	Num. Variazion	Importo	Note
31/01/2020	1	-4361,25	

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

Variazioni in corso d'anno	-4361,25
Previsione definitiva:	35808,65
Somme impegnate:	4240,23
Somme pagate:	4240,23
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

Fondo di riserva - R98 - Fondo di riserva

Previsione iniziale: 2489,99

Data	Num. Variazion	Importo	Note

Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva:	2489,99
Somme impegnate:	0,00
Somme pagate:	0,00
Somme da pagare:	0,00

Annotazioni:

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
 Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			557.897,50
	Residui anni precedenti	Competenza Esercizio 2020	
Riscossioni	24.409,15	367.112,12	
Pagamenti	4.317,40	326.790,23	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			618.311,14
Residui Attivi	1.441,87	24.999,54	
Residui Passivi	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020			644.752,55

STATO PATRIMONIALE

	Situazione al 01/01/202	Variazioni	Situazione al 31/12/202
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	34.197,46	58.119,83	92.317,29
Totale Disponibilità	602.692,62	59.867,11	662.559,73
Totale dell'attivo	636.890,08	117.986,94	754.877,02
Deficit Patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio			
PASSIVO			
Totale debiti	4.317,40	-4.317,40	0,00
Consistenza Patrimoniale	632.572,14	122.304,88	754.877,02
Totale a pareggio			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 01/0	Riscossi	Da riscuotere	Residui Eserci	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	25.851,02	24.409,15	1.441,87	24.999,54	0,00	26.441,41

	Iniziali al 01/0	Pagati	Da pagare	Residui Eserci	Variaz. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	4.317,40	4.317,40	0,00	0,00	0,00	0,00

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è ar

Tipo	Descrizione	Somme impeg	Rapporto tra Tipo
01	Spese di personale	39987,6	12,24%
02	Acquisto di beni di consumo	65563,79	20,06%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	96039,18	29,39%
04	Acquisto di beni d'investimento	99950,97	30,59%
05	Altre spese	491,52	0,15%
06	Imposte e tasse	24700,17	7,56%
09	Rimborsi e poste correttive	57	0,02%
Totale		326790,23	

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di Euro 1000,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 09 del 20/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 511 del 30/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)
Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{293122,25}{392111,66} = 0,75$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{98989,41}{392111,66} = 0,25$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva}} = \frac{392111,66}{378599,68} = 1,04$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{24999,54}{392111,66} = 0,06$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{24409,15}{25851,02} = 0,94$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{26441,41}{417962,68} = 0,06$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{109829,7}{326790,23} = 0,34$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{152210,45}{326790,23} = 0,47$$

CPIA - CENTRO PROVINCIALE ISTRUZIONE ADULTI

Viale Caduti del Lavoro, 3 37124 VERONA (VR)

Tel. 045 9231825 Fax E-Mail vrmm136004@istruzione.it C.F.:93253450238 Cod.MIUR:VRMM136004

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{0}{326790,23} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{4317,4}{4317,4} = 1,00$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{0}{331107,63} = 0,00$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{326790,23}{4998} = 65,38$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{152210,45}{4998} = 30,45$$

IL D.S.G.A

Dott.ssa Simona Norrito



IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Morbioli Nicoletta