

***ISTITUZIONE SCOLASTICA
"EUGENIA MARTINET"***

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL CONTO CONSUNTIVO**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

RELAZIONE INTRODUTTIVA

La presente Relazione, redatta dal Dirigente Scolastico Prof. Marchetti Federico, viene presentata al Consiglio di Istituto in allegato al conto consuntivo del Programma Annuale per il 2019 predisposto dal Capo dei Servizi di segreteria, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento regionale n. 3 del 4.12.2001.

Il documento contabile della programmazione economica, finanziaria, amministrativa e didattica dell'esercizio finanziario 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto con deliberazione n. 29 del 12/12/2019, è stato elaborato secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il piano triennale dell'offerta formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei docenti e dal Consiglio di Istituto. Il Programma annuale 2019, organizzato per attività e progetti, esprime, dunque, obiettivi e mezzi finanziari per il raggiungimento di una dinamica e trasparente gestione amministrativa per il raccordo tra risorse disponibili e obiettivi possibili.

La gestione dei fondi ha rispettato le linee indicate dal Dirigente scolastico, sulla base delle esigenze di funzionamento amministrativo e didattico dell'Istituzione scolastica.

I fondi del Bilancio sono stati organizzati dal Capo dei servizi di segreteria sulla base delle programmazioni didattiche annuali predisposte dal Collegio dei docenti, tenendo conto degli indirizzi forniti dal Consiglio di Istituto.

Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio d'Istituto, su proposta del Dirigente Scolastico, e variazioni al programma Annuale conseguenti ad entrate finalizzate.

Le scelte economiche effettuate a sostegno e a corredo di quelle didattiche e organizzative sono state sorrette dal consenso unanime delle componenti scolastiche.

Ciò ha comportato l'attivazione delle seguenti azioni:

- la necessità di tener conto della scansione temporale delle varie attività amministrative della scuola;
- la definizione e il rispetto di procedure interne per la stesura dei progetti prevedendo fasi per la progettazione, l'approvazione, il monitoraggio e la verifica;
- il Consiglio d'Istituto e la Giunta Esecutiva hanno operato nel rispetto di tempi e modalità previsti dalla normativa.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è consolidata la tendenza ad una minore disponibilità di fondi a disposizione delle scuole. E' stato dunque necessario proseguire nella politica di razionalizzazione, avviata negli ultimi anni, sia in relazione alle spese per il funzionamento amministrativo e didattico che a quelle collegate alla realizzazione dei progetti didattici.

In varie occasioni ed in più sedi (Consiglio di Istituto, collegio dei docenti, consigli di classe, gruppi di lavoro), è stata ribadita la necessità di razionalizzare e limitare il numero di iniziative extrascolastiche, che rischiano di non avere più adeguata copertura finanziaria.

L'esercizio finanziario 2020 ha, tuttavia, visto la realizzazione nell'Istituto di numerosi progetti che hanno dato risposta ai bisogni dell'utenza e all'esigenza del personale docente di innalzamento del livello dell'offerta formativa.

Poiché la finalità dell'Istituzione scolastica è la garanzia del diritto all'istruzione degli alunni iscritti, ogni processo organizzativo e didattico è stato orientato al conseguimento degli standard culturali massimi per ogni alunno, definendo quelli ovviamente essenziali ed irrinunciabili per gli alunni con problemi di apprendimento e per i disabili presenti nelle varie scuole, per i quali sono stati sempre progettati interventi didattici specifici utili allo sviluppo delle potenzialità di ogni singolo allievo.

L'attività progettuale dell'Istituzione Scolastica è stata sostenuta prevalentemente dai finanziamenti dell'Amministrazione Regionale e dai contributi delle famiglie, mentre il Comune di Aosta non ha erogato alcun finanziamento, ma ha provveduto all'acquisto di arredi per la scuola primaria e secondaria.

Il conto consuntivo è composto da tre parti fondamentali che sono:

- Conto finanziario
- Conto economico
- Conto del patrimonio

IL CONTO CONSUNTIVO SI COMPONE DI:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Situazione patrimoniale
- Elenco residui (Mod. L)
- Riepilogo per tipologia di spesa (Mod. N)
- Spese del personale

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese, i residui e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

La disamina del Conto Consuntivo pone in evidenza quanto segue:

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	221.139,76	Programmazione definitiva	221.139,76	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	209.178,16	Impegni	195.188,69	Avanzo/Disavanzo di competenza +
competenza	197.278,16	competenza	121.890,88	13.989,47
Riscossioni	23.654,23	Pagamenti	25.355,38	Saldo di cassa corrente + 73.686,13 (a)
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	11.900,00	Somme rimaste da pagare	73.297,81	Residui dell'anno attivi/passivi - 61.397,81
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	6.163,87	
Totale residui attivi	11.900,00	Totale residui passivi	79.461,68	Sbilancio residui (b) - 67.561,68 (b)
			Saldo cassa iniziale	25.647,99 (c)
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 31.772,44

CONTO FINANZIARIO 2020

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità b/a (*)
Avanzo di amministrazione presunto	11.961,60	0,00	-
Finanziamenti Regionali	190.827,10	190.827,10	1
Finanziamenti da Enti territ. o da altre Istituzioni pubbliche	3.787,56	3.787,56	1
Contributi da privati	14.213,50	14.213,50	1
Totale entrate	221.139,76	209.178,16	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		209.178,16	

(*) 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 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.
Questo prospetto riporta le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce.

Sono state accertate complessive entrate per € 209.178,16. Le entrate complessive ammontano a € 221.139,76.

La differenza, pari a € 11.961,60, è dovuta all'avanzo di amministrazione del 2019 (somma che non viene accertata).

Tutti gli accertamenti sono stati riscossi ad eccezione di € 11.900,00 rimasti da riscuotere e pertanto da iscrivere nei residui attivi.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e, quindi, quella definitiva:

AGGREGATO 01 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Aggregato 01 voce 01 – Avanzo Amministrazione non vincolato				
Previsione iniziale				3.000,00
Variazioni in corso d'anno				
Data	Prov. Dirigo	Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo
27/04/2020	Delibera	n. 1	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività A01 04 "Spese amministrative"	+ 2.098,96
Previsione definitiva (a)				5.098,96
Riscossi(b)				0,00
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				5.098,96

Aggregato 01 voce 02 – Avanzo Amministrazione vincolato				
<i>Previsione iniziale</i>				3.621,71
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dirigo</i>	<i>Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
27/04/2020	Delibera	n. 1	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Attività P1001 "Compensi per progetti contro la dispersione scolastica"	+ 286,36
27/04/2020	Delibera	n. 1	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P1001 "Progetto CTP - Funzionamento"	+ 1.454,57
27/04/2020	Delibera	n. 1	Variazione per maggiore accertamento avanzo di amministrazione su Progetto P11 "Aggiornamento docenti"	+ 1.500,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>				6.862,64
<i>Riscossi(b)</i>				0,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				6.862,64

AGGREGATO 02 – FINANZIAMENTI REGIONALI

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione ordinaria	
<i>Previsione iniziale</i>	47.461,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	47.461,00
<i>Riscossi(b)</i>	47.461,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 01 – Dotazione perequativa	
<i>Previsione iniziale</i>	6.704,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	6.704,00
<i>Riscossi(b)</i>	6.704,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Aggregato 02 voce 03 – Altri finanziamenti vincolati	
<i>Previsione iniziale</i>	49.489,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	+ 87.173,10
<i>Previsione definitiva (a)</i>	136.662,10
<i>Riscossi(b)</i>	124.762,10
<i>Da riscuotere(c)</i>	11.900,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

Nello specifico, le variazioni sono state apportate alle seguenti sottovoci:

Aggregato 02 voce 03 001 – Fondo Istituzioni scolastiche e Funzioni strumentali				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
03/03/2020	Prov. Dir. n. 26	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0301 "Fondo Istituzione Scolastica"	+ 37.158,00	
03/03/2020	Prov. Dir. n. 26	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0302 "Funzioni strumentali"	+ 3.970,00	
<i>Previsione definitiva (a)</i>				41.128,00
<i>Riscossi(b)</i>				41.128,00
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 voce 03 003 – Compenso al revisore dei conti				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
26/11/2020	Prov. Dir. n. 272	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0103 "Spese per revisore dei conti"	+ 350,54	
<i>Previsione definitiva (a)</i>				350,54
<i>Riscossi(b)</i>				350,54
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 voce 03 004 – Fornitura libri di testo				
<i>Previsione iniziale</i>				38.406,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
13/11/2020	Delibera n. 23	Sorno per minore finanziamento regionale su Attività A0401 "Libri di testo scuola secondaria"	- 9.500,82	
13/11/2020	Delibera n. 23	Sorno per minore finanziamento regionale su Attività A0402 "Libri di testo scuola primaria"	- 639,02	
<i>Previsione definitiva (a)</i>				28.266,16
<i>Riscossi(b)</i>				28.266,16
<i>Da riscuotere(c)</i>				0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>				0,00

Aggregato 02 voce 03 005 – Altri finanziamenti vincolati				
<i>Previsione iniziale</i>				0,00
Variazioni in corso d'anno				
<i>Data</i>	<i>Prov. Dir. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
30/03/2020	Prov. Dir. n. 30	Integrazione per finanziamento regionale	+ 450,00	

		per progetti dell'ampliamento formativo su Attività A0201 "Materiali e sussidi didattici"	
30/03/2020	Prov. Dir. n. 30	Integrazione per finanziamento regionale per progetti dell'ampliamento formativo su Progetto P0401 "Progetti Creatività"	+ 538,00
03/04/2020	Prov. Dir. n. 31	Integrazione per finanziamento regionale per acquisto dispositivi informatici per emergenza Covid su Attività A0503 "Acquisto attrezzature informatiche"	+ 14.558,83
07/04/2020	Prov. Dir. n. 32	Integrazione per finanziamento regionale per valorizzazione del merito dei docenti su Attività A03 05 "Valorizzazione del merito dei docenti"	+ 16.893,00
07/04/2020	Prov. Dir. n. 32	Integrazione per finanziamento regionale per la realizzazione di progetti contro la dispersione scolastica su Attività A0307 "Compensi per progetti contro la dispersione scolastica"	+ € 1.299,57
07/08/2020	Prov. Dir. n. 50	Integrazione per finanziamento regionale per acquisti per fronteggiare l'emergenza sanitaria su Attività A01 01 "Acquisto beni di consumo"	+ € 18.667,00
15/12/2020	Prov. Dir. n. 79	Integrazione per finanziamento regionale per progetti di supporto psicologico al personale scolastico e agli studenti su progetto P0602 "Sportello di ascolto"	+ 2.000,00
16/12/2020	Prov. Dir. n. 80	Integrazione per finanziamento regionale per compensi ai docenti referenti Covid su attività A0303 "Spese per corsi sicurezza"	+ 1.000,00
29/12/2020	Prov. Dir. n. 90	Storno per minore finanziamento regionale per progetti di supporto psicologico al personale scolastico e agli studenti su progetto P0602 "Sportello di ascolto"	- 600,00
29/12/2020	Prov. Dir. n. 90	Storno per minore finanziamento regionale per compensi ai docenti referenti Covid su attività A0303 "Spese per corsi sicurezza"	- 500,00
Previsione definitiva (a)			54.306,40
Riscossi(b)			52.406,40
Da riscuotere(c)			1.900,00
Differenza(a-b-c)			0,00

Aggregato 02 voce 03 006 – Istruzione degli Adulti	
Previsione iniziale	10.000,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva (a)	10.000,00
Riscossi(b)	0,00
Da riscuotere(c)	10.000,00
Differenza(a-b-c)	0,00

Aggregato 02 voce 03 008 – Attività complementari educazione fisica			
<i>Previsione iniziale</i>			0,00
Variazioni in corso d'anno			
<i>Data</i>	<i>Prov. Dirig. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
03/03/2020	Prov. n. 26 Dirig.	Integrazione per finanziamento regionale su Attività A0304 "Attività complementari di educazione fisica"	+ 1.528,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>			1.528,00
<i>Riscossi(b)</i>			1.528,00
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

Aggregato 02 voce 03 010 – Fondi L.R. 22/1972	
<i>Previsione iniziale</i>	1.083,00
<i>Variazioni in corso d'anno</i>	0,00
<i>Previsione definitiva (a)</i>	1.083,00
<i>Riscossi(b)</i>	1.083,00
<i>Da riscuotere(c)</i>	0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>	0,00

AGGREGATO 03 – FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE

Aggregato 03 voce 01 – Vincolati			
<i>Previsione iniziale</i>			0,00
Variazioni in corso d'anno			
<i>Data</i>	<i>Prov. Dirig. o Delibera C.d'I.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
23/01/2020	Prov. n. 15 Dirig.	Integrazione per finanziamento ministeriale su Progetto P1002 "Progetto Esami per stranieri"	+ 946,89
27/07/2020	Prov. n. 46 Dirig.	Integrazione per finanziamento ministeriale su Progetto P1002 "Progetto Esami per stranieri"	+ 1.893,78
28/10/2020	Prov. n. 68 Dirig.	Integrazione per finanziamento ministeriale su Progetto P1002 "Progetto Esami per stranieri"	+ 946,89
<i>Previsione definitiva (a)</i>			3.787,56
<i>Riscossi(b)</i>			3.787,56
<i>Da riscuotere(c)</i>			0,00
<i>Differenza(a-b-c)</i>			0,00

AGGREGATO 04 – CONTRIBUTI DA PRIVATI

Aggregato 04 voce 01 – Vincolati				
Previsione iniziale				25.718,50
Variazioni in corso d'anno				
Data	Prov. Dirig.	Delibera C.d'I.	Descrizione	Importo
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0101	- 241,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0102	- 600,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0201	- 972,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0203	- 418,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0502	- 930,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0902	- 9.140,00
29/06/2020	Delibera n.	11	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0903	- 850,00
22/07/2020	Prov. Dirig.	n. 43	Integrazione per maggiori contributi da privati su Progetto P1001	+ 518,00
12/09/2020	Prov. Dirig.	n. 53	Integrazione per maggiori contributi da privati su Attività A0104	+ 2.928,00
13/11/2020	Delibera n.	23	Storno per minori contributi da privati su Progetto P0901	- 1.800,00
Previsione definitiva (a)				14.213,50
Riscossi(b)				14.213,50
Da riscuotere(c)				0,00
Differenza(a-b-c)				0,00

RIEPILOGO DELLE SPESE

Il totale degli impegni di spesa risulta quantificato in € 195.188,69. Gli impegni sono stati pagati per € 121.890,88, mentre € 73.297,81 sono rimasti da pagare e pertanto devono essere iscritti nei residui passivi.

Lo scostamento tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato ammonta a € 25.951,07 ed è dovuto ad attività progettate ma che non è stato possibile realizzare o che sono state realizzate solo in parte.

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare b/a (*)
Attività	185.211,63	160.688,87	0,86
Progetti	35.628,13	34.499,82	0,96
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Partite di giro	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	300,00	0,00	0
Totale spese	221.139,76	195.188,69	0,88
Avanzo di competenza		13.989,47	
Totale a pareggio		209.178,16	

(*)Il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'Istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

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

Aggregato A voce 01 – Funzionamento amministrativo generale	
Previsione iniziale	16.616,69
Variazioni in corso d'anno	+ 27.917,70
Previsione definitiva	44.534,39
Somme impegnate	32.083,30
Somme pagate	22.680,10
Somme rimaste da pagare	9.403,20
Residua disponibilità finanziaria	12.451,09

Sono state impegnate le seguenti spese:

- cancelleria e beni di consumo
- manutenzione ordinaria delle macchine d'ufficio e delle attrezzature didattiche
- assistenza informatica
- servizi e licenze informatiche
- spese per revisore dei conti
- spese postali e amministrative

Le procedure di acquisto sono avvenute nel rispetto dei criteri di economicità, efficacia ed efficienza.

Aggregato A voce 02 – Funzionamento didattico generale	
Previsione iniziale	8.500,00
Variazioni in corso d'anno	+ 6.950,00
Previsione definitiva	15.450,00
Somme impegnate	14.201,72
Somme pagate	3.062,64
Somme rimaste da pagare	11.139,08
Residua disponibilità finanziaria	1.248,28

Le somme sono state impegnate per:

- materiale e sussidi didattici per tutti gli ordini di scuola che non rientrano in specifici progetti
- sussidi per alunni disabili
- abbonamenti a riviste, giornali e pubblicazioni sia didattici che amministrativi
- strumenti e accessori musicali
- manutenzione ordinaria e straordinaria di attrezzature musicali

Aggregato A voce 03 – Spese di personale	
Previsione iniziale	1.412,46
Variazioni in corso d'anno	+ 62.911,73

Previsione definitiva	64.324,19
Somme impegnate	62.535,04
Somme pagate	49.171,06
Somme rimaste da pagare	13.363,98
Residua disponibilità finanziaria	1.789,15

Sono state impegnate le somme per le seguenti prestazioni aggiuntive dei docenti:

- Fondo d'Istituto
- Funzioni strumentali
- Spese per corsi sulla sicurezza
- Attività complementari di educazione fisica
- Valorizzazione del merito dei docenti

Le attività aggiuntive inerenti il Fondo d'Istituto sono state attribuite secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo d'Istituto siglato dal Dirigente Scolastico e le RSU in data 20/02/2020.

L'attribuzione delle Funzioni strumentali, che hanno coinvolto 4 docenti dell'Istituzione, è stata deliberata dal Collegio dei docenti che ha individuato le seguenti attività:

- Educazione alla salute
- Orientamento
- Referente DSA
- Documentazione video e fotografica di tutti gli eventi e le attività organizzate dalla scuola, sia esterne che interne.

Le attività complementari di educazione fisica sono state realizzate dai due docenti di educazione fisica della scuola secondaria di I grado per un totale di n. 35,5 ore, in base al finanziamento concesso dall'Amministrazione Regionale.

Per la valorizzazione del merito dei docenti sono stati attribuiti bonus a titolo premiale a 10 docenti, tenuto conto dei criteri individuati e deliberati dal Comitato di Valutazione Docenti, istituito con decreto prot. n. 518 del 4 febbraio 2019 ai sensi e secondo le procedure di cui al comma 129, dell'art.1 della legge 13 luglio 2015, n.107.

Aggregato A voce 04 – Spese per libri di testo	
Previsione iniziale	41.009,04
Variazioni in corso d'anno	- 10.139,84
Previsione definitiva	30.869,20
Somme impegnate	23.236,70
Somme pagate	19.159,42
Somme rimaste da pagare	4.077,28
Residua disponibilità finanziaria	7.632,50

Queste spese riguardano il pagamento delle fatture inviate dalle librerie a cui i genitori degli alunni della scuola primaria e secondaria consegnano i buoni libro emessi dalla scuola per la fornitura dei libri di testo e delle fatture per l'acquisto degli strumenti didattici e dei libri di strumento per gli alunni iscritti alle classi ad indirizzo musicale.

Aggregato A voce 05 – Spese d'investimento	
Previsione iniziale	7.000,00
Variazioni in corso d'anno	- 23.033,85
Previsione definitiva	30.033,85
Somme impegnate	28.632,11
Somme pagate	14.298,11
Somme rimaste da pagare	14.334,00
Residua disponibilità finanziaria	1.401,74

Le spese impegnate riguardano l'acquisto di beni di investimento quali ausili informatici (PC, stampanti, lavagne interattive, videoproiettori), strumenti musicali e arredi per la segreteria e i plessi al fine di integrare le dotazioni già esistenti e per sostituire quelle obsolete.

Aggregato E – Gestioni economiche	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 01 – Area linguistica	
Previsione iniziale	2.671,00
Variazioni in corso d'anno	- 2.371,00
Previsione definitiva	300,00
Somme impegnate	300,00
Somme pagate	300,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 02 – Area storico - geografica	
Previsione iniziale	3.685,00
Variazioni in corso d'anno	- 3.685,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 04 – Area della creatività	
Previsione iniziale	3.027,00
Variazioni in corso d'anno	- 58,00
Previsione definitiva	2.969,00
Somme impegnate	2.955,50
Somme pagate	313,50
Somme rimaste da pagare	2.642,00
Residua disponibilità finanziaria	13,50

Aggregato P voce 05 – Educazione ambientale	
Previsione iniziale	4.882,50
Variazioni in corso d'anno	- 2.015,50
Previsione definitiva	2.867,00

Somme impegnate	2.867,00
Somme pagate	2.867,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 06 – Educazione alla salute	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	+ 1.400,00
Previsione definitiva	1.400,00
Somme impegnate	1.400,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	1.400,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 07 – Attività sportive	
Previsione iniziale	750,00
Variazioni in corso d'anno	-
Previsione definitiva	750,00
Somme impegnate	675,00
Somme pagate	675,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	75,00

Aggregato P voce 08 – Integrazione	
Previsione iniziale	1.300,00
Variazioni in corso d'anno	+ 1.322,00
Previsione definitiva	2.622,00
Somme impegnate	2.622,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	2.622,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 09 – Progetti speciali	
Previsione iniziale	24.892,82
Variazioni in corso d'anno	- 19.432,82
Previsione definitiva	5.460,00
Somme impegnate	5.460,00
Somme pagate	1.252,79
Somme rimaste da pagare	4.207,21
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato P voce 10 – Progetto CTP	
Previsione iniziale	11.000,00
Variazioni in corso d'anno	+ 5.760,13
Previsione definitiva	16.760,13

Somme impegnate	16.097,83
Somme pagate	6.438,77
Somme rimaste da pagare	9.659,06
Residua disponibilità finanziaria	662,30

Aggregato P voce 11 – Aggiornamento docenti	
Previsione iniziale	2.000,00
Variazioni in corso d'anno	-
Previsione definitiva	2.000,00
Somme impegnate	1.643,89
Somme pagate	1.193,89
Somme rimaste da pagare	450,00
Residua disponibilità finanziaria	356,11

Aggregato P voce 12 – Spese per uscite	
Previsione iniziale	500,00
Variazioni in corso d'anno	-
Previsione definitiva	500,00
Somme impegnate	478,60
Somme pagate	478,60
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	21,40

Aggregato P voce 13 – Progetto Erasmus	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Aggregato R – Fondo di riserva	
Previsione iniziale	300,00
Variazioni in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	300,00
Somme impegnate	0,00
Somme pagate	0,00
Somme rimaste da pagare	0,00
Residua disponibilità finanziaria	300,00

I Progetti didattici finanziati rientrano nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica e sono stati raggruppati nelle seguenti aree: linguistica, storico-geografica, creatività, educazione ambientale, educazione alla salute, attività sportive, integrazione, progetti speciali, Progetto CTP, aggiornamento docenti, spese per uscite.

L'insegnamento della lingua inglese nella scuola primaria è stato assicurato in tutte le classi dai docenti interni all'Istituzione.

Particolare attenzione è stata prestata agli alunni con difficoltà (dislessia, BES, disturbi specifici di apprendimento, ecc.) e agli alunni stranieri.

A causa dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19 le scuole sono state chiuse dal 9 marzo 2020 e le attività didattiche sono proseguite con la didattica a distanza. E' pertanto risultato impossibile realizzare la maggior parte dei progetti e delle visite didattiche programmate.

Le attività del Progetto dell'Istruzione degli Adulti (ex Centro Territoriale Permanente) sono classificate nella voce P10 – Sottovoci da 01 a 17.

La sottovoce 02 "Esami per stranieri" si riferisce a:

- lo svolgimento degli esami di italiano che i cittadini stranieri devono sostenere per ottenere il permesso di soggiorno. Nell'anno solare 2020 sono state organizzate 4 sessioni di esami;
- la realizzazione di appositi corsi di formazione civica organizzati dalla Prefettura per gli stranieri che sono obbligati a parteciparvi entro i tre mesi dalla sottoscrizione dell'Accordo di integrazione, visto l'art. 3 del DPR 14 settembre 2011, n. 179 "Regolamento concernente la disciplina dell'accordo di integrazione tra lo straniero e lo Stato, a norma dell'art. 4-bis, comma 2, del testo unico delle disposizioni concernenti la disciplina dell'immigrazione e norme sulla condizione dello straniero, di cui al decreto legislativo 25 luglio 1998, n. 286. Nell'anno solare 2020 non sono state organizzate sessioni di formazione civica a causa dell'emergenza sanitaria legata al Covid-19.

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'Istituzione dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipologia	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra tipologia di spesa e totale delle somme impegnate
01	Trattamento fondamentale e accessorio	66.192,60	33,92%
02	Missioni	0,00	0%
03	Beni d'investimento	32.840,85	16,82%
04	Beni di consumo	52.300,29	26,79%
05	Prestazioni di servizi da terzi	38.398,99	19,68%
06	Tributi a carico Istituzione	0,00	0%
07	Altre spese	5.455,96	2,79%
98	Fondo di riserva	0,00	0%
	Totale generale	195.188,69	100%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A) CONTO DI CASSA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 25.647,99 (a)

Ammontare somme riscosse:

a) in conto competenza € 197.278,16 (1)

b) in conto residui attivi € 23.654,23 (2)

Totale (1+2) € 220.932,39 (b)

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza € 121.890,88 (1)

b) in conto residui passivi € 25.355,38 (2)

Totale (1+2) € 147.246,26 (c)

Fondo di cassa a fine esercizio (a+b-c) € 99.334,12 (d)

B) AVANZO (O DISAVANZO) COMPLESSIVO DI FINE ESERCIZIO

Residui attivi € 11.900,00 (e)

Residui passivi € 79.461,68 (f)

Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio (d+e-f) € 31.772,44

C) AVANZO (O DISAVANZO) PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate effettive accertate nell'esercizio € 209.178,16 (g)

Spese effettive impegnate nell'esercizio € 195.188,69 (h)

Avanzo (o disavanzo) dell'esercizio (g-h) + € 13.989,47

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI DELL'ANNO 2020

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Riscossi	da riscuotere
Attivi	209.178,16	0,00	197.278,16	11.900,00
	Iniziali	Variazioni (perenzioni o economie)	Pagati	da pagare
Passivi	195.188,69	0,00	121.890,88	73.297,81

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

RESIDUI DEGLI ANNI PRECEDENTI

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	da riscuotere
Attivi	23.654,23	0,00	23.654,23	23.654,23	0,00
	Iniziali	Variazioni (perenzioni o economie)	Definitivi	Pagati	da pagare
Passivi	37.340,62	5.821,37	31.519,25	25.355,38	6.163,87

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nei modelli L e RM/1.

MOTIVAZIONI IN MERITO ALLA PRESENZA DI RESIDUI

I residui attivi al 31 dicembre 2020 sono pari a € 11.900,00, tutti relativi all'esercizio 2020 e sono così costituiti:

- finanziamento regionale per attività dell'Istruzione degli Adulti: € 10.000,00 non liquidati entro il 31.12.2020 dall'Assessorato Istruzione e Cultura;
- finanziamento regionale per attività di supporto psicologico al personale scolastico e agli studenti: € 1.400,00;
- finanziamento regionale per compensi ai docenti referenti Covid: € 500,00.

I residui passivi al 31 dicembre 2020 ammontano complessivamente a € 79.461,68 di cui € 73.297,81 dell'esercizio e € 6.163,87 degli anni precedenti.

L'entità dei residui passivi dell'esercizio è dovuta principalmente agli ingenti impegni assunti negli ultimi mesi di gestione dell'esercizio finanziario; numerosi sono infatti le attività e i progetti previsti dal P.T.O.F. e programmati per l'intero anno scolastico 2020/2021 le cui attività hanno avuto inizio negli ultimi mesi dell'anno solare 2020 e si protrarranno fino al termine dell'attività scolastica. Tali residui sono dunque dovuti al mancato inoltro di fatture e note spese relative alla realizzazione delle varie attività.

Per l'elenco dei residui si rimanda al modello L.

I residui passivi degli anni precedenti sono dovuti a fatture non ancora pervenute e precisamente:

- € 61,66: fattura di Brivio
- € 301,00: fattura dell'Agriturismo La Reina
- € 671,00 e € 49,99: fattura della società DreamLight
- € 455,90: fattura della ditta Le Bistrot
- € 1.996,80: fattura di Fusaro Alessandro
- € 746,64: fattura dell'AUSL Valle d'Aosta
- € 285,00: fattura dell'A.V.R.E.S.
- € 412,08 e € 514,02: fatture di Ecoservice
- € 669,78: fattura di Youbit

I residui passivi degli anni precedenti sono stati diminuiti per economie di spesa di un importo pari a € 5.821,37. Il dettaglio delle radiazioni sono evidenziate nel modello RM/1.

Viene allegato al Conto consuntivo il Provvedimento Dirigenziale n. 14 del 29/01/2021 con cui si è provveduto a radiare i residui passivi ivi indicati.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione ammonta complessivamente a € 31.772,44 ed è costituito dalle economie verificatesi sulle voci:

- della competenza per € 25.951,07 (desumibili dal modello H del Conto Consuntivo)
- in conto residui per € 5.821,37 (desumibili dal modello RM/1 – economie per radiazioni residui passivi).

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO:

L'avanzo di amministrazione vincolato ammonta a € 26.067,21 ed è così determinato:

- € 12.368,67: economie verificatesi alla voce A0101 Acquisto beni di consumo (in conto competenza per finanziamento concesso dall'Amministrazione regionale per l'acquisto di materiale e dispositivi per fronteggiare l'emergenza sanitaria legata al Covid-19);
- € 0,01: economie verificatesi alla voce A0103 Spese per revisori dei conti (in conto competenza);
- € 2,03: economie verificatesi alla voce A0302 Funzioni strumentali (in conto competenza);
- € 3,08: economie verificatesi alla voce A0304 Attività complementari educazione fisica (in conto competenza);
- € 1.585,93: economie verificatesi alla voce A0307 Compensi per progetti contro la dispersione scolastica (in conto competenza);
- € 10.144,70: economie verificatesi alla voce A0401 Spese per libri di testo scuola secondaria (di cui € 7.322,11 in conto competenza e € 2.822,59 in conto residui);
- € 1.300,49: economie verificatesi alla voce A0402 Spese per libri di testo scuola primaria (di cui € 310,39 in conto competenza e € 990,10 in conto residui);
- € 662,30: economie verificatesi alla voce P10 Progetto CTP (in conto competenza).

Tali economie si sono determinate su finanziamenti con vincolo di destinazione e pertanto dovranno essere iscritte sui pertinenti aggregati della competenza del Programma Annuale 2021.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO:

L'ammontare della parte non vincolata, pari a € 5.705,23 è dovuto ad economie su voci di competenza per € 3.696,55 e su residui per € 2.008,68. Tali economie si sono verificate sia a causa dell'impossibilità di realizzare attività programmate per cui si erano impegnati i fondi e per i quali si è proceduto alla perenzione dei residui e/o alla diminuzione di impegno, sia a causa dell'assenza di programmazione di attività.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica, pari a € 177.688,68 al 01/01/2020, ha subito aumenti per complessivi € 185.562,58 e diminuzioni per € 140.272,74 ed ammonta al 31/12/2020 a € 222.978,52 (come emerge dal riassunto generale del movimento patrimoniale dell'esercizio finanziario 2020).

Se non si tiene conto dei debiti, dei crediti e del Fondo cassa, la consistenza patrimoniale netta dell'Istituzione Scolastica, pari a € 477.196,30 al 01/01/2020, ha subito nel corso dell'esercizio finanziario 2020 aumenti per complessivi € 26.028,00 e diminuzioni per € 549,00 ed ammonta al

31/12/2020 a € 502.675,30. In seguito agli ammortamenti applicati la consistenza residua del patrimonio al 31/12/2020 è di € 43.883,02, come risulta dal prospetto del calcolo del nuovo patrimonio.

Aosta, lì 19 febbraio 2021

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. MARCHETTI Federico