



Direzione Didattica di Vignola

Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113
41058 Vignola (MO)

e-mail certificata: moee06000a@pec.istruzione.it <http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO FINANZIARIO 2020

Redatta in conformità dell'art. 23 Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n° 129

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale e.f. 2020, approvato dal Consiglio di Circolo con deliberazione n. 27/2019 della seduta del 18/12/2019, relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituzione Scolastica.

Il programma annuale e.f. 2020, in corso d'anno, è stato variato in relazione alle maggiori entrate avute e ad impegni finanziari non previsti; come prevede la norma sono state effettuate:

- delibere da parte del Consiglio di Circolo, su proposta del Dirigente Scolastico;
- modifiche apportate direttamente dal Dirigente Scolastico, relative alle entrate finalizzate, le quali sono state portate a conoscenza del Consiglio di Circolo.

Nella seduta del Consiglio di Circolo del 30 giugno 2020, come prescritto dall'art. 23 del D.I. 129/2018, a seguito della relazione sullo stato di attuazione del programma annuale dell'esercizio finanziario 2020 predisposta dal D.S.G.A., è stata fatta una puntuale analisi delle entrate accertate e riscosse e delle spese impegnate e pagate alle data del 19/06/2020. Nella stessa relazione si faceva espressamente riferimento all'andamento dei flussi di entrata e, relativamente alle uscite, anche allo stato di attuazione dei progetti rispetto alla dotazione finanziaria loro assegnata.

Il Consiglio di Circolo con delibera n. 13/2020 ha disposto di confermare il Programma Annuale e.f. 2020, nella sua struttura, poiché l'andamento gestionale è coerente con l'impostazione previsionale, di apportare però le variazioni dovute alla determinazione dell'avanzo di amministrazione reale relativo all'anno 2019.

Il conto consuntivo è stato predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, conformemente a quanto disposto dal comma 1 dell'art. 23 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, e consegnato al Dirigente Scolastico con nota prot. n. 2524 del 10/02/2020, completo di tutti i documenti.

PREMESSE DI CARATTERE GENERALE

Il conto consuntivo nella scuola dell'autonomia costituisce lo specchio della gestione complessiva annuale in quanto evidenzia la rendicontazione delle operazioni finanziarie effettuate e dei risultati conseguiti nel quadro degli obiettivi fissati dal P.T.O.F. e dei principi generali di riferimento che connotano l'azione amministrativa.

Preliminarmente si osserva che il conto consuntivo è stato predisposto secondo i dettami del D.I. n. 129 del 28/08/2018 impartiti dal Ministero dell'Istruzione.

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

- Conto Finanziario
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio

Il conto consuntivo si compone di:

	Mod. H	- conto finanziario
	Mod. I	- rendiconto progetti/attività
	Mod. J	- situazione amministrativa definitiva
Allegati	Mod. K	- conto patrimonio
	Mod. L	- elenco residui attivi e passivi
	Mod. M	- spese personale
	Mod. N	- riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spese

La presente relazione vuol rendere conto in modo sintetico e comprensibile della gestione dell'Istituzione Scolastica autonoma "Direzione Didattica di Vignola," e dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi programmati, con particolare riferimento al PTOF e al Programma Annuale E.F. 2020, precisando che con le risorse indicate di seguito si è cercato, in generale, di perseguire le finalità del Circolo qui di seguito indicate:

Scuola dell'Infanzia (durata triennale)

Per ogni bambino o bambina, la scuola dell'infanzia si pone la finalità di promuovere lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e della cittadinanza.

Sviluppare l'identità significa imparare a stare bene e a sentirsi sicuri nell'affrontare nuove esperienze in un ambiente sociale allargato. Vuol dire imparare a conoscersi e a sentirsi riconosciuti come persona unica e irripetibile, ma vuol dire anche sperimentare diversi ruoli e diverse forme di identità: figlio, alunno, compagno, maschio o femmina, abitante di un territorio, appartenente a una comunità.

Sviluppare l'autonomia comporta l'acquisizione della capacità di interpretare e governare il proprio corpo; partecipare alle attività nei diversi contesti; avere fiducia in sé e fidarsi degli altri; realizzare le proprie attività senza scoraggiarsi; provare piacere nel fare da sé e saper chiedere aiuto; esprimere con diversi linguaggi i sentimenti e le emozioni; esplorare la realtà e comprendere le regole della vita quotidiana; partecipare alle negoziazioni e alle decisioni motivando le proprie opinioni, le proprie scelte e i propri comportamenti; assumere atteggiamenti sempre più responsabili.

Sviluppare la competenza significa imparare a riflettere sull'esperienza attraverso l'esplorazione, l'osservazione e l'esercizio al confronto; descrivere la propria esperienza e tradurla in tracce personali e condivise, rievocando, narrando e rappresentando fattori significativi; sviluppare l'attitudine a fare domande, riflettere, negoziare i significati.

Sviluppare il senso della cittadinanza significa scoprire gli altri, i loro bisogni e la necessità di gestire i contrasti attraverso regole condivise, che si definiscono attraverso le relazioni, il dialogo, l'espressione del proprio pensiero, l'attenzione al punto di vista dell'altro, il primo riconoscimento dei diritti e dei doveri; significa porre le fondamenta di un abito democratico, eticamente orientato, aperto al futuro e rispettoso del rapporto uomo-natura.

Alcuni importanti concetti chiave caratterizzano la Scuola dell'infanzia:

- scuola dell'accoglienza e della cura
- scuola del gioco, dell'esplorazione e della scoperta
- scuola della creatività e dei linguaggi
- scuola del progettare e documentare
- scuola della ricerca e dell'esperienza.

Scuola Primaria (durata quinquennale)

La finalità del primo ciclo d'istruzione è la promozione del pieno sviluppo della persona. Esso ricopre un arco di tempo fondamentale per l'apprendimento e la costruzione dell'identità degli alunni, nel quale si pongono le basi e si sviluppano le competenze indispensabili per continuare ad apprendere a scuola e lungo l'intero arco della vita.

Per realizzarla, la scuola concorre con altre istituzioni alla rimozione di ogni ostacolo alla frequenza; cura l'accesso facilitato per gli alunni con disabilità, previene l'evasione dell'obbligo scolastico e contrasta la dispersione; persegue con ogni mezzo il miglioramento della qualità del sistema di istruzione.

In questa prospettiva la scuola accompagna gli alunni nell'elaborare il senso della propria esperienza, promuove la pratica consapevole della cittadinanza attiva e l'acquisizione degli alfabeti di base della cultura.

La scuola Primaria mira all'acquisizione degli apprendimenti di base, come primo esercizio dei diritti costituzionali. Ai bambini e alle bambine che la frequentano, va offerta l'opportunità di sviluppare le dimensioni cognitive, emotive, affettive, sociali, corporee, etiche e religiose, e di acquisire i saperi irrinunciabili. Si pone come scuola formativa che, attraverso gli alfabeti delle discipline, permette di esercitare differenti potenzialità di pensiero, ponendo così le premesse per lo sviluppo del pensiero riflessivo e critico. Per questa via si formano cittadini consapevoli e responsabili a tutti i livelli, da quello locale a quello europeo.

La padronanza degli alfabeti di base è ancora più importante per i bambini che vivono in situazione di svantaggio: più solide saranno le strumentalità apprese nella scuola Primaria, maggiori saranno le probabilità di inclusione sociale e culturale attraverso il sistema dell'istruzione.

A tal fine è possibile individuare, nel rispetto della libertà di insegnamento, alcune impostazioni metodologiche di fondo:

- Valorizzare l'esperienza e le conoscenze degli alunni
- Attuare interventi adeguati nei riguardi delle diversità
- Favorire l'esplorazione e la scoperta
- Incoraggiare l'apprendimento collaborativo
- Promuovere la consapevolezza del proprio modo di apprendere

- Realizzare percorsi in forma di laboratorio

Per l'esercizio finanziario 2020, con le risorse indicate di seguito, si è cercato, in generale, di:

- perseguire le finalità istituzionali della scuola secondo i criteri di efficienza, efficacia ed economicità
- proporre un'offerta formativa ampia e qualificata e rispondente il più possibile agli specifici bisogni formativi dell'utenza per favorire il successo formativo di tutti gli alunni
- valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno dell'Istituto
- migliorare la qualità del servizio scolastico
- garantire una corretta trasparenza amministrativa
- proseguire nella realizzazione del piano digitale.

VALUTAZIONE DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

Prioritariamente bisogna ricordare che il Governo per fronteggiare la pandemia di Covid 19 ha disposto, in più volte, la sospensione dell'attività didattica in presenza degli alunni dal 23/02/2020 fino al termine delle lezioni. Gli alunni nel periodo marzo/giugno hanno svolto la didattica a distanza. Da settembre le lezioni si sono sempre svolte regolarmente in presenza, tranne che per le classi che sono state collocate in quarantena, per le quali è stata riproposta la didattica a distanza.

Pertanto la gestione della didattica nell'anno 2020 è stata particolarmente difficoltosa, si è dovuto applicare una nuova modalità di fare "scuola" che è la didattica a distanza. Inizialmente con notevole difficoltà, poi nel tempo si è riusciti ad organizzare e gestire la "dad" in modo più efficiente ed efficace.

Tutta la progettazione e le attività che erano previste nell'a.s. 2019/2020 hanno avuto una repentina interruzione alla fatidica data del 23 febbraio, pertanto anche la valutazione della gestione ne deve tenere debitamente conto.

La valutazione dei risultati della gestione si basa su due fondamentali aree di intervento come la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica e la produzione del servizio didattico.

La prima area di intervento, ossia la direzione ed organizzazione dell'istituzione scolastica, si riferisce all'elaborazione e gestione dell'offerta formativa attraverso incarichi, commissioni di lavoro, compiti specifici, afferenti alle diverse attività.

Ogni plesso di scuola dell'infanzia e primaria è rappresentato da un coordinatore al quale il Dirigente assegna compiti organizzativi e di raccordo tra il personale docente, il personale collaboratore scolastico, il personale amministrativo e gli utenti. I coordinatori costituiscono lo staff di lavoro che ha lo scopo di assicurare la gestione unitaria dell'istituzione scolastica.

Inoltre, Incarichi specifici e Funzioni Strumentali sono stati assegnati ai Docenti, agli Assistenti amministrativi e ai collaboratori scolastici per assolvere ai seguenti mandati nell'a.s. 2019/2020:

- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività POF - Autodiagnosi.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento/verifica/valutazione attività e progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Primarie.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento attività integrazione scuole Infanzia.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento utilizzo nuove tecnologie mediatiche.
- ❖ Funzione Strumentale per coordinamento visite e viaggi di istruzione.
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento/monitoraggio DSA.
- ❖ Funzione strumentale per coordinamento della didattica digitale.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per svolgimento attività di primo soccorso.
- ❖ Incarico Specifico ai collaboratori scolastici per supporto agli alunni disabili nelle loro attività e nella cura alla persona.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per la gestione degli impegni del Circolo con aggiornamento dell'agenda on-line.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per supporto al personale per procedura on-line (pensionamenti, identificazioni, ricostruzioni di carriera, ecc...).
- ❖ Incarico Specifico agli assistenti amministrativi per supporto ai genitori per iscrizioni on-line per la scuola primaria e iscrizioni cartacee per la scuola dell'infanzia.

- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per supporto ai genitori per le pratiche cartacee e on-line sugli infortuni.
- ❖ Incarico Specifico ad assistente amministrativo per coordinamento del settore alunni.

Molteplici commissioni o gruppi di lavoro sono stati attivati per monitorare e affrontare diverse problematiche come ad esempio: le mense, la dislessia, l'innovazione informatica ecc...

Per svolgere tutte queste attività sono stati utilizzati in primo luogo finanziamenti specifici, derivanti da precisi dettati contrattuali e, in secondo luogo, le risorse del fondo d'Istituto, ripartito proporzionalmente tra le varie componenti e contrattate con le RSU e le OO.SS. provinciali.

La seconda area di intervento relativa alla produzione del servizio didattico si riferisce a tutte le attività di qualificazione e arricchimento dell'offerta formativa.

I progetti preventivati sono stati realizzati, sia nella scuola dell'infanzia che nella scuola primaria, consentendo a tutti gli alunni di condurre esperienze legate a laboratori espressivi, naturalistico ambientali, di educazione alimentare e linguistici.

Si evidenzia che molti progetti sono stati realizzati completamente a costo zero.

Un altro importante intervento risulta essere quello di facilitare l'integrazione scolastica degli alunni stranieri e di operare affinché vengano superate difficoltà di apprendimento e di relazione manifestate dagli alunni. Sono state assegnate ai docenti, della scuola dell'infanzia e della scuola primaria, ore aggiuntive di insegnamento e di progettazione, compensate con finanziamenti specifici assegnati dal MIUR "per misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica", che hanno permesso di attivare interventi di recupero e di potenziamento delle abilità scolastiche degli alunni stranieri.

Sinteticamente si può affermare che i risultati più significativi conseguiti nel corso dell'anno sono riassumibili nei seguenti punti:

- aver cercato di migliorare la qualità del servizio scolastico, sia dal punto di vista amministrativo, sia da quello organizzativo e didattico, dedicando una particolare attenzione agli aspetti educativi, all'attività di supporto pedagogico, alla formazione in servizio del personale, senza trascurare gli aspetti relativi alla funzionalità dei laboratori, alla manutenzione dei sussidi anche informatici, alla necessaria dotazione di materiale di consumo;
- aver garantito in ogni caso la continuità del servizio ricorrendo, ove necessario, al conferimento di supplenze temporanee (soprattutto per la scuola dell'infanzia), e ad una organizzazione flessibile dell'orario di servizio di tutto il personale della scuola;
- aver valorizzato le diverse professionalità presenti all'interno della scuola, anche nel senso di promuovere l'assunzione di responsabilità a più livelli (personale amministrativo ed ausiliario che svolge incarichi specifici, docente con funzioni vicarie, docenti che svolgono funzioni strumentali, docenti collaboratori del Dirigente Scolastico, docenti coordinatori di plesso, docenti referenti);
- aver costantemente ricercato e sviluppato positivamente rapporti di collaborazione con l'Ente Locale, le associazioni e i soggetti privati del territorio che possono dare, e in parte hanno già dato, un importante contributo alla vita della scuola;

I principali obiettivi, traendo conferma dalla loro validità, sono stati riproposti anche nel Programma Annuale dell'anno 2021.

Ulteriore verifica sul conseguimento degli obiettivi si può effettuare visionando il Rapporto di Autovalutazione della Direzione Didattica di Vignola (R.A.V.), relativo al periodo a.s. 2019/2020, che è pubblicato nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "Scuola in Chiaro" e nel sito istituzionale della Direzione Didattica di Vignola.

Il Rapporto di Autovalutazione è lo strumento che accompagna e documenta il processo di autovalutazione della scuola. Il rapporto fornisce una rappresentazione della scuola attraverso un'analisi del suo funzionamento e costituisce inoltre la base per individuare le priorità di sviluppo verso cui orientare il piano di miglioramento.

Prima di procedere all'analisi gestionale del Conto Consuntivo 2020 è bene ricordare come è strutturata la Direzione Didattica di Vignola:

Le sedi

Codice ministeriale	Comune	Indirizzo	Denominazione	Alunni
MOEE06001B	Vignola	Viale Mazzini 18	Primaria "Mazzini"	361
MOEE06002C	Vignola	Via Cimarosa 61	Primaria "Moro"	379
MOEE06003D	Vignola	Piazzetta Ivo Soli	Primaria "Barozzi"	242
MOEE06005G	Vignola	Via N. Bruni n. 351	Primaria "Calvino"	355
MOAA060016	Vignola	Via della Pace	Infanzia "Andersen"	74
MOAA060027	Vignola	Via Bellini	Infanzia "Collodi"	143
MOAA060038	Vignola	Via Parini	Infanzia "Rodari"	87
MOAA060049	Vignola	Via N. Bruni n. 109	Infanzia "Peter Pan"	80
MOAA06005A	Vignola	Via Bontempelli 37	Infanzia "Mago di Oz"	114
MOAA06006B	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Mandelli"	60
MOAA06007C	Vignola	Via Libertà	Infanzia "Potter"	60
TOTALE COMPLESSIVO				1955

La popolazione scolastica: alunni

Alla data del 15 Marzo, data di riferimento per la stesura del Conto Consuntivo, gli alunni frequentanti la Direzione Didattica risultano i seguenti:

Scuola Infanzia

Sez. orario ridotto	Sez. orario normale	Totale sezioni	Alunni iscritti al 1° settembre	Alunni frequentanti orario ridotto	Alunni frequentanti orario normale	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
0	28	28	645	0	618	20	618

Scuola Primaria

	Classi funzionanti a tempo normale	Classi funzionanti a tempo pieno	Alunni iscritto al 1° settembre	Alunni frequentanti con orario a 27 ore	Alunni frequentanti con orario a 40 ore	Di cui diversamente abili	Totale alunni frequentanti
Prime	4	7	247	75	169	13	244
Seconde	4	8	278	86	195	13	281
Terze	4	8	269	83	183	16	266
Quarte	4	7	281	102	181	12	283
Quinte	4	7	267	93	170	10	263
Totale	20	37	1342	439	898	64	1337

Il personale: la situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio alla data del 15 Marzo può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
PERSONALE DOCENTE	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	144
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	8
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	10
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	33
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	4
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario	2
TOTALE PERSONALE DOCENTE	225

PERSONALE ATA	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	/
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	/
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	7
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	/
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	/
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	/
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	3
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	14
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	5
TOTALE PERSONALE ATA	49

Dopo L'analisi dei dati strutturali passiamo a esaminare i dati contabili.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate-Uscite
Programmazione definitiva	435.970,71	Programmazione definitiva	420.962,30	<i>Dispon. finanziaria da programmare</i> 15.008,41
Accertamenti	303.109,36	Impegni	253.920,89	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> 49.188,47
Competenza Riscossioni	277.715,56	Competenza Pagamenti	199.138,22	<i>Saldi di cassa corrente (a)</i> 56.305,82
Residui	15.558,59	Residui	37.830,11	
Somme rimaste da riscuotere	25.893,80	Somme rimaste da pagare	55.282,67	<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i> -29.388,87
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	0,00	Residui non pagati anni precedenti	2.160,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	25.893,80	Totale residui passivi	57.442,67	<i>Sbilancio residui (b)</i> -31.548,87
			Saldo cassa iniziale (c)	<i>Saldo cassa iniziale (c)</i> 176.569,68
			AVANZO AMMINISTRAZIONE	(a+b+c) 201.326,63

Note:

nella voce "Competenza Riscossioni" è compresa la somma di €. 500,00 relativa alla reversale per la partita di giro per le minute spese

nella voce "Competenza Pagamenti" è compresa la somma di €. 500,00 relativa al mandato per la partita di giro per le minute spese

Le somme per le partite di giro sopra indicate sono riportate nel giornale di cassa ma non sono riportate nel Mod. H Conto Consuntivo

Conto finanziario Modello H

Nel conto finanziario Mod. H sono riportate le indicazioni derivanti dalle registrazioni contabili effettuate per ciascuna Aggregazione nei partitari delle entrate e per ciascuna Aggregazione -Voce nei partitari delle uscite riferiti alla gestione della competenza.

Nella colonna "a" Programmazione definitiva, trovano iscrizione i valori del Programma annuale così come variati nel corso dell'esercizio a seguito di delibere del Consiglio d'Istituto o di Provvedimenti dirigenziali;

Nella colonna "b" Somme accertate – Somme impegnate trovano allocazione rispettivamente le entrate per le quali sia stata quantificata la spesa e individuato il creditore, e gli impieghi di risorse finanziarie per obbligazioni giuridicamente perfezionate;

Nella colonna "c" Somme riscosse – pagate" trovano allocazione le somme riscosse e pagate riprese dai dati registrati sul giornale di cassa – parte competenza, con la sola esclusione del Fondo minute spese in dotazione al DSGA non compresa in quanto "partita di giro";

Nella colonna "d" Somme rimaste da riscuotere - pagare" sono riportate le differenze tra le somme accertate - impegnate (colonna b) e quelle riscosse - pagate (colonna c).

ENTRATE

aggregato	Entrate	Programmazione al 31/12/2020 (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme da riscuotere (d)	differenza in + o in e=a-b
01	Avanzo di amministrazione presunto	132.861,35				
02	Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Finanziamenti dello Stato	148.373,82	148.373,82	148373,82	0,00	0,00
04	Finanziamenti della Regione	8.193,80	8.193,80	0,00	8.193,80	0,00
05	Finanziamenti da Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	80.455,49	80.455,49	65.355,49	15.100,00	0,00
06	Contributi da privati	60.307,48	60.307,48	60.307,48	0,00	0,00
07	Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Rimborsi e restituzione somme	3.178,00	3.178,00	3.178,00	0,00	0,00
09	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sponsor e utilizzo locali	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
12	Altre entrate	0,77	0,77	0,77	0,00	0,00
13	mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE	435.970,71	303.109,36	277.215,56	25.893,80	132.861,35
	DISAVANZO DI COMPETENZA		0,00			
	TOTALE A PAREGGIO	435.970,71	303.109,36			

SPESE

		Destinazioni	Programmazione Approvata (a)	Somme impegnate (b)	Somme pagate (c)	Somme da pagare (d)	differenza in + o in e=a-b
A		Attività	343.120,99	224.005,61	168.722,94	55.282,67	119.115,38
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	187.166,61	144.421,21	91.458,85	52.962,36	42.745,40
	A02	Funzionamento amministrativo	17.370,44	10.083,22	7.807,89	2.275,33	7.287,22
	A03	Didattica	128.695,27	65.934,18	65.889,20	44,98	62.761,09
	A04	Alternanza scuola-lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	A05	visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.888,67	3.567,00	3.567,00	0,00	6.321,67
	A06	Attività di orientamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P		Progetti	76.341,31	29.915,28	29.915,28	0,00	46.426,03
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.626,00	9.720,00	9.720,00	0,00	10.906,00
	P02	Progetti in ambito "umanistico e sociale"	38.880,12	11.096,87	11.096,87	0,00	27.783,25
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento del personale"	16.835,19	9.098,41	9.098,41	0,00	7.736,78
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
R		Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	R98	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00
		TOTALE USCITE	420.962,30	253.920,89	198.638,22	55.282,67	167.041,41
Z		Disponibilità finanziaria da programmare	15.008,41	0,00	0,00	0,00	15.008,41
	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	15.008,41	0,00	0,00	0,00	15.008,41
		AVANZO DI COMPETENZA		49.188,47			
		TOTALE A PAREGGIO	435.970,71	303.109,36			

Programmazione iniziale e modifiche apportate in corso di esercizio

Le cifre iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 27/2019 della seduta del 18/12/2019.
In corso d'anno sono state apportate variazioni che hanno determinato al 31 dicembre 2020 la seguente situazione:

ENTRATE

Aggr.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2020	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2020
01		Avanzo di amm. presunto	81.833,17	+ 51.028,18	132.861,35
	01	Non vincolato	25.008,41	+ 5.886,89	30.895,73
	02	Vincolato	56.874,76	+ 45.090,86	101.965,62
02		Finanziamenti dell'Unione Europea	0,00		0,00
03		Finanziamenti dello Stato	29.796,66	+ 118.577,16	148.373,82
	01	Dotazione ordinaria	29.796,66	+14.923,34	44.720,00
	06	Altri finanziamenti vincolati dalla Stato	0,00	+ 103.653,82	103.653,82
04		Finanziam. Dalla Regione	0,00	+ 8.193,80	8.193,80
	04	Altri finanziamenti vincolati	0,00	+ 8.193,80	8.193,80
05		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	75.641,57	+ 4.813,92	80.455,49
	04	Comune vincolati	75.641,57	- 10.286,08	65.355,49
	06	Altre istituzioni vincolati	0,00	+ 15.100,00	15.100,00
06		Contributi da Privati	29.300,00	+ 31.007,48	60.307,48
	04	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	+ 3.036,30	3.036,30
	05	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	13.000,00	+ 290,00	13.290,00
	06	Contributi per copertura assicurativa personale	1.300,00	+ 415,00	1.715,00
	08	Contributi da imprese non vincolati	0,00	+ 5.539,74	5.539,74
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	15.000,00	+ 11.761,44	26.761,44
	12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	0,00	+ 9.965,00	9.965,00
07		Proventi da gestioni economiche	0,00		0,00
08		Rimborsi e restituzione somme	0,00	+ 3.178,00	3.178,00
	05	Rimborsi recuperi e restituzioni	0,00	+ 3.063,00	3.063,00
	06	Rimborsi recuperi e restituzioni	0,00	+ 115,00	115,00
09		Alienazione di beni materiali	0,00		0,00
10		Alienazione di beni immateriali	0,00		0,00
11		Sponsor e utilizzo locali	2.600,00		2.600,00
	03	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	2.600,00		2.600,00
12		Altre entrate	0,00	+ 0,77	0,77
	01	Interessi		+ 0,75	0,75
	02	Interessi attivi da Banca d'Italia		+ 0,02	0,02
13		Mutui	0,00		0,00
TOTALE ENTRATE			219.221,40	+ 216.749,31	435.970,71

SPESE

Aggr.	Voce	Descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2020	Variazioni	Prev. definit. al 31/12/2020
A		Attività	137.058,95	+ 206.062,04	343.120,99
	A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola	89.933,79	+ 97.232,82	187.166,61
		001 Funzionamento generale	74.887,00	+28.637,23	103.524,23
		002 Sicurezza	15.046,79	+ 15.850,77	30.897,56
		003 Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020	0,00	+ 52.744,82	52.744,82
	A02	Funzionamento amministrativo	12.919,00	+ 4.451,44	17.370,44
		001 Funzionamento amministrativo	12.919,00	+ 4.451,44	17.370,44
	A03	Didattica	32.054,64	+ 96.640,63	128.695,27
		001 Funzionamento didattico generale alunni	16.296,66	+ 34.938,68	51.235,34
		002 Proventi festa Potter	0,00	+ 1.851,12	1.851,12
		003 Proventi festa Rodari	0,00	+ 1.264,24	1.264,24
		004 Proventi festa Peter Pan	0,00	+ 942,16	942,16
		005 Proventi festa Mandelli	0,00	+ 762,08	762,08
		006 Proventi festa Collodi	0,00	+ 1.651,62	1.651,62
		007 Proventi festa Andersen	0,00	+ 2.741,10	2.741,10
		008 Proventi festa Mago Oz	0,00	+ 5.166,03	5.166,03
		009 Proventi festa Barozzi	2.817,20	+ 3.025,35	5.842,55
		010 Proventi festa Calvino	4.443,03	+ 10.896,94	15.339,97
		011 Proventi festa Moro	2.553,24	+ 2.714,86	5.268,10
		012 Proventi festa Mazzini	5.944,51	+ 7.918,32	13.862,83
		013 Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	+ 12.389,10	12.389,10
		014 Risorse art. 21 D.L. 137/2020 misure d.d.i.	0,00	+ 10.379,03	10.379,03
	A04	Alternanza scuola lavoro	0,00		0,00
	A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.151,52	+ 7.737,15	9.888,67
		001 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	2.151,52	+ 7.737,15	9.888,67
	A06	Attività di orientamento	0,00		0,00
P		Progetti	55.654,04	+ 20.687,27	76.341,31
	P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	20.402,21	+ 223,79	20.626,00
		001 Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi"	3.080,00	- 118,21	2.961,79
		002 Progetto Laboratorio musicale sulla vocalità"	3.960,00	- 1.476,00	2.484,00
		004 Progetto "Diamoci una Mossa"	3.000,00		3.000,00
		005 Progetto "Mio figlio sta crescendo ... cosa fare"	600,00	- 600,00	0,00
		006 Progetto "Sillaballando: ritmo e musica in gioco"	9.180,00	- 4.581,41	4.598,59
		007 Progetti "Vari"	582,21	+ 6.999,41	7.581,62
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	27.144,71	+ 11.735,41	38.880,12
		001 Progetto "Mentoring Baloo"	1.740,88	+ 18.147,72	19.888,60
		002 Progetto "Accoglienza"	25.403,83	- 6.412,31	18.991,52
		003 Progetto Summer Camp	0,00		0,00
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	0,00		0,00
	P04	Progetti per "Formazione/aggiornamento personale"	8.107,12	+ 8.728,07	16.835,19
		001 Formazione e aggiornamento	8.107,12	+ 8.728,07	16.835,19
	P05	Progetti per "gare e concorsi"	0,00		0,00
G		Gestioni economiche	0,00		0,00
R		Fondo di riserva	1.500,00		1.500,00
	R98	Fondo di riserva	1.500,00		1.500,00
TOTALE SPESE			194.212,99	+ 226.749,31	420.962,30
Z	Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	25.008,41	- 10.000,00	15.008,41
TOTALE A PAREGGIO			219.221,40	216.749,31	435.970,71

Le variazioni a dette previsioni sono documentate dalle relative deliberazioni del Consiglio di Circolo e dai provvedimenti emessi dal Dirigente Scolastico per entrate finalizzate (art. 10 D.I. n.129 del 28/08/2018).

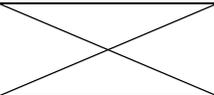
I provvedimenti emessi dal dirigente scolastico sono stati portati a conoscenza del Consiglio di Circolo, come previsto dal comma 5 art. 10 del Decreto Interministeriale n.129 del 28/08/2018.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dalla situazione amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

- un fondo di cassa al 31/12/2020 di €. 232.875,50, che concorda con le risultanze del giornale di cassa e con l'estratto del conto corrente bancario dell'istituto cassiere, Banco BPM, che però non concorda con quanto riportato nell'estratto conto della Banca d'Italia per il motivo di seguito illustrato:
 saldo di cassa al 31/12/2020 comunicato dal Banco BPM €. 232.875,50
 saldo di cassa al 31/12/2020 comunicato dalla Tesoreria Unica dello Stato €. 232.368,76
 differenza €. 506,74
 La differenza è dovuta alle seguenti operazioni non contabilizzate dalla Banca d'Italia sul Conto di Tesoreria Unica:
 mandato di pagamento n. 498 del 31/12/2020 di €. 33,00,
 reversale di incasso n. 93 del 31/12/2020 di €. 539,74.
 Il mandato e la reversale sono stati contabilizzati sul conto Tesoreria Unica in data 04/01/2021, come si può rilevare dall'estratto conto della Banca d'Italia del mese di gennaio 2021.
 Il mandato n. 498 del 31/12/2020 di €. 33,00 ha come beneficiario il Banco BPM ed è relativo alle spese per le commissioni bancarie del quarto trimestre 2020, addebitate dalla banca il giorno 31/12/2020; la reversale n. 93 del 31/12/2020 di €. 539,74 è relativa all'accredito effettuato in data 31/12/2020 dalla Ditta Hera per il progetto Riciclandino.
 Il registro di cassa alla data del 31/12/2020 (data dell'ultima operazione contabile effettuata) riporta un saldo di €. 232.875,50.
 Come sopra esposto risulta chiaro e inconfutabile che il saldo corretto è quello risultante dal Banco BPM e dai registri contabili di €. 232.875,50, come è riportato anche nel Modello J.
- un avanzo di amministrazione complessivo per l'esercizio 2020 di €. 201.326,63
- un avanzo dell'esercizio 2020 di €. 49.188,47

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

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					€ 176.569,68
	Competenza esercizio 2020	Residui anni precedenti		Totale	
Riscossi	€ 277.215,56	€ 15.558,59		€ 292.774,15	
Pagati	€ 198.638,22	€ 37.830,11		€ 236.468,33	
Fondo di cassa					€ 232.875,50
Residui Attivi	€ 25.893,80	€ 0,00			€ 25.893,80
Residui Passivi	€ 55.282,67	€ 2.160,00			€ 57.442,67
Avanzo di amministrazione al 31/12/2019					€ 201.326,63
Entrate accertate nell'esercizio					303.109,36
Spese impegnate nell'esercizio					253.920,89
Avanzo o Disavanzo di amministrazione di competenza					49.188,47

*Note: * nelle somme indicate in "Competenza esercizio 2020", come indicato nelle faq del MIUR, non sono state conteggiate, nella voce riscossi e nella voce pagati, le partite di giro per le minute spese ammontanti a €. 500,00.*

Dall'estratto conto corrente postale n° 16134413 intestato a questa istituzione scolastica, risulta un saldo finale al 31/12/2020 di €. 36,00

Pertanto la disponibilità dei depositi al 31/12/2020 è la seguente:
 Bancari €. 232.875,50 + Postali €. 36,00 = Totale €. 232.911,50

Si precisa che a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015, è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 313465 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

L'ammontare dei residui attivi dell'anno 2020 è di €. 25.893,80 ed è così composto:

- **€. 2.600,00** Ditta LIOMATIC, canone concessorio, art. 4 contratto prot. n. 9020 del 01/09/2017, per installazione distributori automatici all'interno degli edifici scolastici.
- **€. 8.193,80** Unione Terre dei Castelli, contributo della Regione Emilia Romagna per il tramite dell'Unione Terre di Castelli per la realizzazione del progetto "Contrasto al divario digitale", comunicazione UTC del 21/074/2020.
- **€. 15.100,00** Fondazione Vignola – finanziamento progetto "Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive", comunicazione del 10/07/2020.

L'ammontare dei residui passivi complessivamente ammonta a €. 57.442,67 ed è relativo a:

- anno 2020 **€. 55.282,67**
- anno 2019 **€. 2.160,00**

L'elencazione analitica dei beneficiari con oggetto della spesa e importo è riportata nel Mod. L

Illustrazione della situazione complessiva dei residui Attivi e Passivi

Residui attivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2020 i residui attivi ammontavano complessivamente a €. 16.700,00.

anno	Aggr.	voce	Beneficiario/oggetto	Importo residuo al 01/01/2020	Importo incassato nell'anno 2020
2019	05	04-001	Unione Terre dei Castelli finanziamento progetto a favore dell'alunno F.M.A., comunicazione prot. n. 45975-2019 del 20/11/2019	800,00	182,82
2019	05	04-001	Unione Terre dei Castelli finanziamento progetto a favore dell'alunno N.R., comunicazione prot. n. 49098 del 12/12/2019	700,00	175,77
2019	05	06-001	Fondazione Vignola – finanziamento progetto “Costruzione e potenziamento di dinamiche inclusive” A.S. 2019/2020, comunicazione del 16/05/2019	15.200,00	15.200,00
TOTALE				16.700,00	15.558,59

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 02/09/2020, con delibera n. 19/2020, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 6608 del 28/08/2020, ha radiato parte dei seguenti residui attivi:

n. residuo	anno	conto	debitore	descrizione	Importo radiato	motivo
87	2019	05/04/001	Unione Terre dei Castelli	finanziamento progetto a favore dell'alunno F.M.A., comunicazione prot. n. 45975-2019 del 20/11/2019	617,18	Minor accreditamento per progetto interrotto causa pandemia
88	2019	05/04/001	Unione Terre dei Castelli	finanziamento progetto a favore dell'alunno N.R., comunicazione prot. n. 49098 del 12/12/2019	524,23	Minor accreditamento per progetto interrotto causa pandemia
TOTALE RADIAZIONI					1.141,41	

Al 31 dicembre 2020 il totale degli incassi dei residui attivi ammonta a €. 15.558,59, pertanto tutti i residui attivi risultano incassati.

La situazione creditizia complessiva della Direzione Didattica di Vignola alla data del 31/12/2020 ammonta complessivamente a €. 25.893,80, che è relativa ai residui attivi generati nell'anno 2020.

	Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazione in diminuzione	Totale Residui
Residui Attivi	16.700,00	15.558,59	0,00	25.893,80	1.141,41	25.893,80

Tutti i residui attivi sono riportati analiticamente nel Mod. L.

Residui passivi:

All'inizio dell'esercizio finanziario 2020 i residui passivi ammontavano complessivamente a €. 60.408,33 ed erano tutti relativi dell'anno 2019, in corso d'anno si è provveduto ad effettuare il pagamento di residui passivi per €. 37.830,11, il Consiglio di Circolo ha deliberato di radiare residui passivi per complessivi €. 20.418,22, pertanto risulta ancora da pagare un solo residuo passivo dell'anno 2019 di €. 2.160,00.

Il Consiglio di Circolo ha provveduto a radiare residui passivi per complessivi €. 20.418,22 con diverse delibere, che qui di seguito si riportano:

Delibera radiazione di residui passivi n. 19/2020 del 02/09/2020, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 6608 del 28/08/2020, per complessivi **€. 10.479,21**

Delibera radiazione di residui passivi n. 28/2020 del 01/10/2020, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 8386 del 29/09/2020, per complessivi **€. 8.014,00**

Delibera radiazione di residui passivi n. 34/2020 del 04/11/2020, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 10272 del 29/10/2020, per complessivi **€. 0,01**

Delibera radiazione di residui passivi n. 43/2020 del 10/12/2020, su proposta del Dirigente Scolastico, prot. n. 11139 del 12/11/2020, per complessivi **€. 1.925,00**

	Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variab. in diminuzione	Totale Residui
Residui Passivi	60.408,33	37.830,11	2.160,00	55.282,67	20.418,22	57.442,67

I debiti rimasti sono quelli contratti nell'anno 2020, che ammontano complessivamente a €. 55.282,67 e quello relativo all'anno 2019 che ammonta a €. 2.160,00, i quali sono riportati analiticamente nel Mod. L.

ENTRATE

Tab. T01 - ENTRATE E.F. 2020

PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2020 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2020 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2020 [c]
219.221,40	435.970,71	303.109,36

Tab. T02 - COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E.F. 2020

	PREVISIONE INIZIALE AL 01/01/2020 [a]	PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2020 [b]	ENTRATE ACCERTATE AL 31/12/2020 [c]
Liv. 01 Avanzo di amm. presunto	181.833,17	132.861,35	0,00
Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	29.796,66	148.373,82	148.373,82
Liv. 04 Finanziamento Regione	0,00	8.193,80	8.193,80
Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	75.641,57	80.455,49	80.455,49
Liv. 06 Contributi da privati	29.300,00	60.307,48	60.307,48
Liv. 07 Proventi gestioni economiche	0,00	0,00	0,00
Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	0,00	3.178,00	3.178,00
Liv. 09 Alienazione beni materiali	0,00	0,00	0,00
Liv. 10 Alienazione beni immateriali	0,00	0,00	0,00
Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Liv. 12 Altre entrate	0,00	0,77	0,77
Liv. 13 Mutui	0,00	0,00	0,00
TOTALE	219.221,40	435.970,71	303.109,36

Le entrate accertate al 31/12/2020 ammontano a €. 303.109,36 e risultano così composte:

Tab. T03 COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE ACCERTATE E.F. 2020

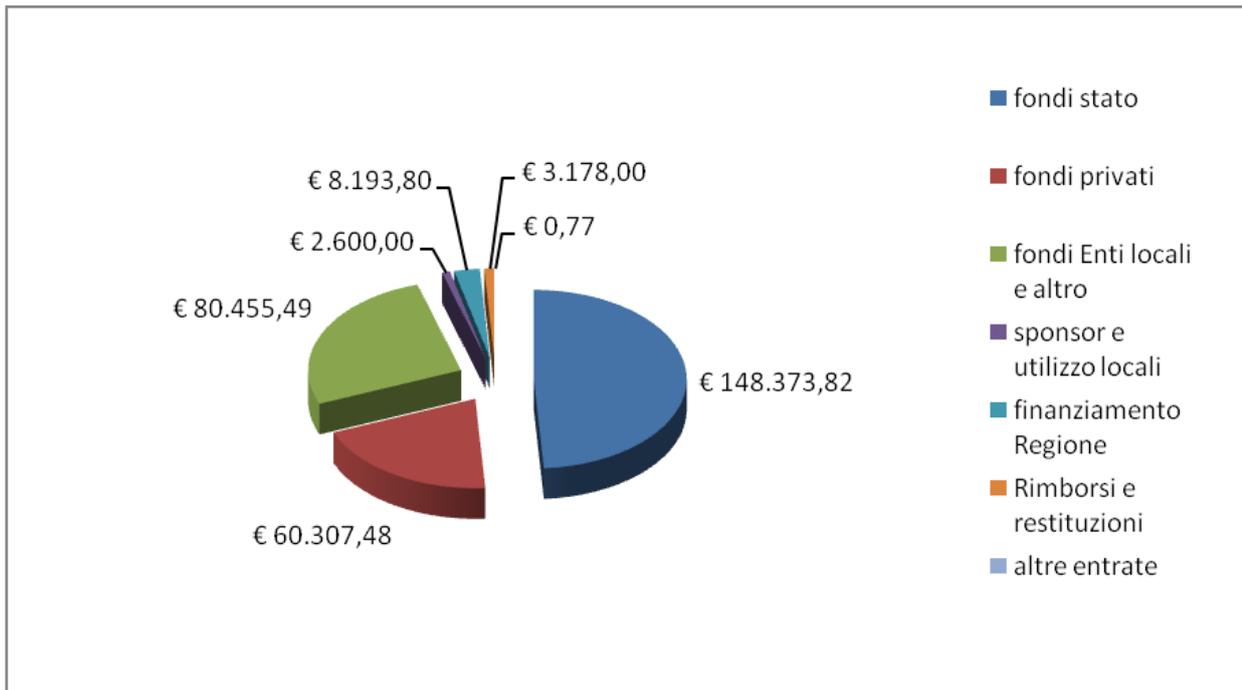
	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
Liv. 01 Avanzo di amm. presunto	0,00	0,00%
Liv. 02 Finanziamenti Unione Europea	0,00	0,00%
Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	148.373,82	48,95%
Liv. 04 Finanziamento Regione	8.193,80	2,70%
Liv. 05 Finanziamento Enti Locali o altre istituzioni pubbliche	80.455,49	26,54%
Liv. 06 Contributi da privati	60.307,48	19,90%
Liv. 07 Proventi gestioni economiche	0,00	0,00%
Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	3.178,00	1,05%
Liv. 09 Alienazione beni materiali	0,00	0,00%
Liv. 10 Alienazione beni immateriali	0,00	0,00%
Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali	2.600,00	0,86%
Liv. 12 Altre entrate	0,77	0,00%
Liv. 13 Mutui	0,00	0,00%
TOTALE	303.109,36	100 %

Queste fonti di finanziamento per un totale accertato di €. 303.109,36 rappresentano complessivamente il 100% delle entrate.

Tab. T04 Entrate E.F. 2020 – Ordine di grandezza in sintesi

Liv. 03 Finanziamenti dello Stato	Liv. 05 Finanziamenti da Enti Locali o da altre istituzioni pubbliche	Liv. 06 Contributi da privati	Liv. 04 Finanziamento Regione	Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme	Liv. 11 Sponsor e utilizzo locali	Liv. 12 Altre entrate
148.373,82	80.455,49	60.307,48	8.193,80	3.178,00	2.600,00	0,77

Graf. 01 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE



PROSPETTO ANALITICO DELLE ENTRATE ACCERTATE

Dall'esame analitico delle entrate accertate alla data del 31/12/2020, che ammontano a € **303.109,36**, risulta che le fonti di finanziamento della Direzione Didattica di Vignola, in ordine di grandezza, sono:

- **Liv. 3 FINANZIAMENTI DELLO STATO - € 148.373,82** costituiti da:
 - € 44.720,00 funzionamento amministrativo e didattico
 - € 1.673,00 fondi per la formazione a.s. 2019/2020
 - € 1.000,00 fondi per PNSD azione # 28 – animatore digitale
 - € 9.562,06 nota prot. 8308 del 1/4/2020 fondi per materiale pulizia e DPI, emergenza coronavirus
 - € 1.600,00 nota prot. 23072 del 30/9/2020 fondi per assistenza psicologica, emergenza coronavirus
 - € 1.913,04 fondi per attrezzature agli alunni diversamente abili
 - € 1.743,17 nota prot. n. 4527 del 3/4/2020 (quota A piattaforme), emergenza coronavirus
 - € 9.788,06 nota prot. n. 4527 del 3/4/2020 (quota B computer), emergenza coronavirus
 - € 871,59 nota prot. n. 4527 del 3/4/2020 (quota C formazione), emergenza coronavirus
 - € 65.123,87 nota prot. n. 13449 del 30/05/2020 fondi per avvio a.s. 2020/2021, emergenza coronavirus
 - € 10.379,03 risorse art. 21 DL 137/2020 misure per didattica digitale integrata

- **Liv. 5 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI – € 80.455,49** costituiti da:
 - € 25.987,00 Finanziamento per acquisto materiale di pulizia - UTC
 - € 16.252,64 funzioni miste collaboratori scolastici per servizio pre-scuola - UTC
 - € 7.902,00 finanziamento progetti qualificazione scolastica 2019/2020 - UTC
 - € 6.870,44 finanziamento L. 23 del 11/1/96 spese segreteria - UTC
 - € 1.344,00 finanziamento acquisto materiale parafarmaceutico –UTC
 - € 6.999,41 finanziamento progetti qualificazione scolastica 2020/2021 – UTC
 - € 15.100,00 finanziamento progetto Baloo a.s. 2020/2021 – FONDAZIONE VIGNOLA

- **Liv. 06 CONTRIBUTI DA PRIVATI - € 60.307,48** costituiti da:
 - € 6.068,80 proventi feste, colazioni ecc..
 - € 19.712,64 contributo per fotocopie
 - € 980,00 contributo per servizio di pre-scuola
 - € 13.290,00 contributo assicurazione alunni
 - € 1.715,00 contributo per assicurazione personale
 - € 3.036,30 Contributi per soggiorni, visite e trasporti
 - € 2.500,00 Hera premio concorso Digi e Lode plesso Calvino
 - € 2.500,00 Hera premio concorso Digi e Lode plesso Mazzini
 - € 539,74 Hera progetto Riciclandino
 - € 9.965,00 Associazione Piccoli Passi contributo per i plessi

- **Liv. 04 Finanziamento Regione - € 8.193,80** costituiti da:
 - € 8.193,80 contributo Regione E.R. tramite UTC per progetto Divario Digitale

- **Liv. 08 Rimborsi e restituzione somme - € 3.178,00** costituiti da:
 - € 525,00 Azienda per il turismo di Rovereto, rimborso acconto soggiorno 5C Calvino
 - € 1.818,00 Circolo Musicale Bononcini, restituzione acconto progetto Sillaballando
 - € 720,00 Astra Viaggi, rimborso acconto soggiorno a Roma classe 5B Calvino
 - € 115,00 IIS Selmi di Modena, restituzione quote formazione rete sicurezza non utilizzate aa.ss. 2017/2018 e 2018/2019

- **Liv. 11 SPONSOR E UTILIZZO LOCALI - € 2.600,00** costituiti da:
 - € 2.600,00 Ditta Liomatic – canone per collocazione distributori bevande calde e fredde

- **Liv. 12 ALTRE ENTRATE - € 0,77** costituiti da:
 - € 0,75 interessi attivi su c/c postale
 - € 0,02 interessi attivi su conto Tesoreria Banca d'Italia

Si rendicontano, qui di seguito, le somme raccolte nell'anno 2020 dagli undici plessi dallo svolgimento di feste, colazioni ecc..., le quali sono confluite nel programma annuale nella propria voce di spesa, sottoconti da A03-002 ad A03-012:

Plesso	Somma raccolta
MANDELLI	€ 0,00
ANDERSEN	€ 0,00
POTTER	€ 0,00
RODARI	€ 0,00
PETER PAN	€ 0,00
COLLODI	€ 0,00
MAGO OZ	€ 700,00
BAROZZI	€ 1.653,80
MORO	€ 0,00
MAZZINI	€ 2.815,00
CALVINO	€ 900,00
totale	€. 6.068,00

SPESE

ILLUSTRAZIONE DELL'UTILIZZO DEI FONDI RICHIESTI AI GENITORI

Prima di iniziare ad analizzare le spese sostenute nelle Attività e nei Progetti si vuole relazionare, ai sensi di quanto previsto nell'art. 23 comma 1 D.I. n. 129 del 28/08/2018, delle finalità e le voci di spesa cui sono destinati i fondi acquisiti con il contributo volontario delle famiglie.

Come indicato nella relazione al Programma Annuale e.f. 2020, ai genitori viene richiesto il versamento delle somme sotto riportate, in quanto le spese per l'assicurazione e le fotocopie che vengono fatte per gli alunni, sono considerate “**spese differite**” o rimborsi delle “**spese sostenute per conto della famiglia**”.

Il Consiglio di Circolo nella seduta del 26/11/2009 ha deliberato che venga richiesto ai genitori il versamento delle seguenti quote:

Per fotocopie e stampe

Ai genitori, come parziale rimborso delle spese per la produzione delle fotocopie e delle stampe che vengono fornite dalla scuola ai loro figli, sono richiesti i seguenti versamenti:

Scuola primaria

classe	Spesa annuale
1°	€. 16,00
2°	€. 15,20
3°	€. 14,00
4°	€. 11,20
5°	€. 11,20

Scuola dell'infanzia

sezioni	Spesa annuale
Tutte	€. 5,00

La somma da versare è stata determinata nel seguente modo:

classe	Numero fotocopie assegnate ad alunno	Costo di una fotocopia	Spesa annuale
1°	400	€. 0,04	€. 16,00
2°	380	€. 0,04	€. 15,20
3°	350	€. 0,04	€. 14,00
4°	280	€. 0,04	€. 11,20
5°	280	€. 0,04	€. 11,20

Nella spesa sono incluse anche le stampe a colori effettuate dai computer collocati nelle varie classi.

Per la scuola dell'Infanzia è previste il seguente numero di fotocopie a bambino:

Numero fotocopie assegnate ad alunno	Costo di una fotocopia	Spesa annuale
125	€. 0,04	€. 5,00

Si evidenzia che, sia per la scuola primaria che dell'infanzia, le fotocopie rimaste inutilizzate alla fine dell'anno scolastico sono riportate alla stessa classe o sezione come credito per l'anno scolastico successivo.

Il costo copia indicato di €. 0,04 è composto da:

- costo della carta per le fotocopiatrici
- costo noleggio fotocopiatrici
- costo delle fotocopie concesse per attività didattiche particolari (storia ricorsiva, vari progetti, ecc ...)
- costo del toner a colori delle stampanti di rete

Per Assicurazione:

La scuola provvede all'inizio dell'anno scolastico a stipulare una polizza assicurativa a favore degli alunni per la copertura dei rischi di infortuni, RCT e tutela legale. L'attuale polizza, vigente fino alla data del 08/09/2021, prevede il versamento di una somma pro-capite di **€. 7,00**.

Come abbiamo visto indicato nella precedente tabella (Prospetto analitico delle entrate accertate) si sono complessivamente incassate le seguenti somme:

- contributo genitori per fotocopie €. 19.712,64
- contributo genitori per assicurazione €. 13.290,00
- contributo personale per assicurazione €. 1.715,00
- contributo genitori per servizio di pre-scuola €. 980,00
- contributo per soggiorni, visite e noleggio pullman con autista €. 3.036,30

Le spese sostenute per le fotocopie, nell'esercizio finanziario 2020, a fronte di un contributo erogato dai genitori di €. 19.712,64 sono state spese complessivamente €. 14.207,79, le spese sono relative a:

- ▶ noleggio delle macchine fotocopiatrici multifunzione: €. 8.306,52
- ▶ acquisto della carta per fotocopie: €. 3.467,48
- ▶ acquisto del toner per le stampanti a colori e per i fax: €. 2.433,79

Si è determinata un'economia di €. 5.504,85 che verrà riportata nel successivo esercizio finanziario.

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/07/001 spesa noleggio macchine fotocopiatrici multifunzione

02/01/001 spesa per acquisto della carta per fotocopie

02/01/002 spesa per toner per stampanti a colori e fax

Le spese sostenute per l'Assicurazione, nell'esercizio finanziario 2020, a fronte di un contributo complessivo di €. 15.005,00 (genitori di €. 13.290,00 e personale €. 1.715,00) sono stati spesi complessivamente €. 14.182,00 (alunni €. 12.875,00 e personale €. 1.307,00)

Si è determinata un'economia di €. 823,00, che verrà riportata nel successivo esercizio finanziario.

Le spese sopra indicate sono state effettuate nell'Attività A01-001 nelle seguenti voci di spesa:

03/11/003 spesa assicurazione alunni

03/11004 spesa per assicurazione personale

Per quanto riguarda il **servizio di pre-scuola**, che è stato gestito direttamente dalla scuola nell'a.s. 2019/2020, nei plessi nei quali il Comune non fornisce il servizio, i contributi versati dai genitori, corrispondenti per l'e.f. 2020 a €. 980,00, sommati al finanziamento concesso dal Unione Terre di Castelli per lo svolgimento del servizio di pre-scuola per loro conto, sono stati utilizzati per il pagamento dei collaboratori scolastici che effettuano dalle ore 7,30 alle ore 8,00 trenta minuti di lavoro straordinario per effettuare il servizio di pre-scuola.

Come ben noto dal 23/02/2020 è stata sospesa l'attività didattica in presenza degli alunni fino al termine delle lezioni, pertanto anche il servizio di pre-scuola è stato sospeso, il pagamento del compenso ai collaboratori scolastici è stato proporzionato alle ore di pre-scuola effettivamente svolte. Ai genitori che avevano già provveduto a versare la seconda rata della spesa per il servizio del pre-scuola è stata a loro restituita.

Le spese sono state effettuate nel Progetto P02-002 alle seguenti voci di spesa:

01/02/001 compensi netti

01/02/002 ritenute previdenziali e assistenziali a carico dipendente

01/02/003 ritenute erariali a carico dipendente

01/02/005 imposta regionale sulle attività produttive – IRAP

01/02/006 contributi previdenziali e assistenziali a carico amministrazione

09/01/004 restituzione versamenti non dovuti a famiglie (complessivamente sono state i restituiti €. 560,00)

Dai genitori sono stati ricevuti €. 3.036,30 come contributi **per i soggiorni, i viaggi di istruzione e i noleggi degli autobus con autista**, come precedentemente ricordato anche tutte le uscite sono state sospese dal 23/02/2020, agli acconti versati dai genitori per i soggiorni a Roma della classe 4C e 5B del plesso Calvino, a Rovereto della classe 5C del plesso Calvino e a Gropparello della classe 4A e 4B del plesso Moro, sono stati utilizzati per pagare i previsti acconti alle agenzie di viaggio.

L'art. 88-bis del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modifiche dall'art. 1, comma 1, della legge 24 aprile 2020, n. 27, prevede che "... E' sempre corrisposto il rimborso con restituzione della somma versata, senza emissione di voucher, quando il viaggio o l'iniziativa di istruzione riguarda la scuola dell'infanzia o le classi terminali della scuola primaria e della scuola secondaria di primo e secondo grado ..."

Pertanto in ottemperanza alla legge citata le agenzie viaggio hanno rimborsato l'acconto ricevuto dalla classe 5B del plesso Calvino per il soggiorno a Roma e quello della classe 5C del plesso Calvino per il soggiorno a Rovereto, la direzione Didattica appena ricevuti i rimborsi ha restituito con bonifico bancario ai vari genitori quanto da loro versato per complessivi €. 1.245,00.

Per il soggiorno a Roma della classe 4C di Calvino e a Gropparello della classe 4A e 4B del plesso Moro le agenzie hanno emesso i relativi vaucher.

Le spese sono state effettuate nell'attività A05-001 alle seguenti voci di spesa:

03/12/001 spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

09/01/004 restituzione versamenti non dovuti a famiglie

Non sono stati ricevuti fondi derivanti da erogazioni liberali.

Per quanto riguarda i fondi raccolti dai genitori durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., come previsto dal regolamento di circolo all'art. 33 comma h, vengono versati nel bilancio della scuola e sono imputati al solo plesso che li ha raccolti. Il loro utilizzo, come previsto nello stesso regolamento, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione.

Per l'utilizzo di questi fondi si rimanda a quanto indicato in questa relazione nella parte relativa alle spese sostenute nell'attività A03 da A03-002 a A03-012.

Attività

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative alle Attività:

A01 – Funzionamento generale e decoro della scuola

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>187.166,61</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>144.421,21</i>
<i>Somme pagate</i>	<i>91.458,85</i>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>52.962,36</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>42.745,40</i>

L'attività A01 è composta dalle seguenti sottoattività:

A01-001 “Funzionamento Generale”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>74.887,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 28.637,23</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>103.524,23</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>67.013,18</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>36.511,05</i>

La spesa complessiva a carico di questa attività è stata di €. 67.013,18.

Le spese per il funzionamento generale e decoro dell'istituzione scolastica sono molteplici e variegate, spaziano in diversi settori, qui di seguito sinteticamente si indicano le varie spese sostenute:

- acquisto del materiale di pulizia e igienico-sanitario
- polizze assicurative infortuni e rct degli alunni e del personale, relative all'a.s. 2020/2021;
- acquisto di prodotti parafarmaceutici per integrare la dotazione dei prodotti nelle cassette di pronto soccorso;
- canone annuale per assistenza software Net-time, rilevazione presenze personale ata;
- canone annuale per la manutenzione del sito istituzionale “direzionendidattica-vignola.it”
- canone annuale per il sistema di trasmissione degli SMS e delle e-mail;
- canone di noleggio delle dodici fotocopiatrici collocate nei plessi;
- acquisto delle risme di carta per fotocopiatrice per le fotocopiatrici a noleggio;
- acquisto dei toner per i fax collocati negli undici plessi;
- acquisto dei toner per le stampanti a colori Kyocera collocate negli undici plessi.
- mascherine chirurgiche e gel igienizzante: si precisa che l'acquisto delle mascherine chirurgiche e del gel igienizzate è stato effettuato prima che il Ministero dell'Istruzione ne comunicasse la fornitura gratuita a tutte le scuole, tramite il Commissario Straordinario.

Nel corso dell'anno scolastico il Ministero dell'Istruzione ha assegnato delle risorse finanziarie per fronteggiare le problematiche relative alla pandemia da COVID-19, per acquistare strumenti informatici per la didattica a distanza oppure dispositivi di protezione individuali e prodotti o attrezzature per la sanificazione, igienizzazione ecc., qui di seguito vengono indicati quelli che sono stati gestiti nell'attività A01-001.

Il Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 8308 del 01/04/2020, a seguito di quanto previsto nel D.M. 186 del 26/03/2020 e dell'articolo 77 del DL 18/2020, ha stanziato una risorsa finanziaria di €. 9.562,06 a favore di tutte le Istituzioni scolastiche ed educative statali “*per le attività legate all'attuazione delle misure di cui all'oggetto, in particolare per garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali, ovvero dispositivi di protezione e igiene personale per l'intera comunità*”.

Questi fondi sono stati completamente spesi per i seguenti acquisti:

- acquisto di schermi in policarbonato;
- piantane porta gel, per scuole primarie;
- termometri a infrarossi;
- gel igienizzante;
- prodotti specifici per sanificare e igienizzare pavimenti e superfici.

La spesa complessivamente sostenuta è stata di €. 10.106,43, la differenza tra quanto speso e quanto assegnato dal Ministero è stata integrata con fondi della scuola stessa.

A01-002 "Sicurezza"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	15.046,79
Variazioni	15.850,77
Programmazione definitiva al 31/12/2020	30.897,56
Somma impegnata	24.663,21
Residua disponibilità finanziaria	6.234,35

In data 17/12/2018, dopo aver svolto regolare bando aperto, è stato stipulato con l'Ing. Buccheri Giuseppe un contratto di durata triennale, prot. n. 14867, per svolgere l'incarico di RSPP (responsabile del servizio di prevenzione e protezione) dal 01/02/2019 al 31/01/2022. L'RSPP svolge anche la funzione di formatore del personale docente e ata per la sicurezza, modulo A1, e attività di consulenza per tutti gli obblighi previsti dalla normativa vigente sulla sicurezza, Decreto Legislativo n. 81 del 08/04/2008.

La spesa per il compenso annuale per l'anno 2020 è stata complessivamente di €. 4.398,00.

L'incarico di RSPP consiste nello svolgimento dei propri compiti e nella consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro. A titolo esemplificativo e non esaustivo, si possono riepilogare i seguenti compiti dell'RSPP:

- Individuazione di eventuali fattori di rischio, valutazione dei rischi ed eventuale modifica delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, nel rispetto della normativa vigente.
- Aggiornamento dei documenti di Valutazione dei Rischi (DVR) di tutti gli edifici di questa Direzione Didattica.
- Predisposizione, ovvero revisione ed eventuale aggiornamento del Piano di Emergenza e delle procedure in esso previste (Piano di Evacuazione e Piano di Primo Soccorso), compresa la revisione delle planimetrie di cui la Direzione Didattica e/o i competenti Uffici Comunali forniranno il file in formato .dwg.
- Organizzazione della squadra di dipendenti incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi e lotta antincendio, di evacuazione dei dipendenti e degli alunni in caso di pericolo grave ed immediato, di salvataggio, di primo soccorso e, comunque, di gestione dell'emergenza (addetti Antincendio e Addetti al Primo Soccorso).
- Sopralluogo degli edifici scolastici per procedere all'individuazione dei rischi ogni qualvolta sopraggiunga rilevante necessità, su richiesta del Dirigente Scolastico o di personale da egli delegato: di ogni sopralluogo il RSPP dovrà redigere e sottoscrivere un verbale;
- Indicazione delle priorità per l'elaborazione dei piani di intervento e delle richieste da fare agli Enti proprietari degli edifici scolastici delle undici sedi, ai sensi sia dell'art.18, comma 3, che dell'art. 64 del D.Lgs. 81/2008;
- Indicazione delle misure di prevenzione e protezione conseguenti alla valutazione dei rischi.
- Programmazione delle misure ritenute opportune per garantire il miglioramento nel tempo dei livelli di sicurezza.
- Partecipazione alla riunione periodica di cui all'art. 35 del D.Lgs. 81/2008.
- Informazione ai lavoratori sui rischi per la sicurezza e la salute connessi alle attività svolte, sulle misure di protezione da adottare, sui rischi specifici cui sono esposti in relazione all'attività svolta, sulle normative di sicurezza, sulle procedure concernenti la lotta all'incendio, l'evacuazione in caso di incendio e terremoto.
- Consulenza per l'individuazione dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI);
- Consulenza in merito alle modalità di esecuzione delle verifiche di prevenzione incendi.
- Consulenza in merito all'adozione dei provvedimenti e delle misure di prevenzione evidenziate nei Documenti di Valutazione dei rischi (DVR).
- Predisposizione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali, per i contratti di Appalto gestiti direttamente dalla Direzione Didattica o supporto nell'individuazione dei Rischi Interferenti per gli appalti di competenza dell'Unione delle Terre di Castelli.
- Informazione sulle norme di legge che comportino modifiche alle misure indicate nei documenti di valutazione dei rischi.
- Consulenza nei rapporti con gli Enti locali, il Medico Competente, le figure di RLS e gli Organi di Vigilanza (ASL, VV.F.);
- Assistenza in caso di ispezione da parte degli organi di vigilanza e di Controllo.
- Assistenza nella individuazione e nell'allocazione della segnaletica da affiggere all'interno della scuola;
- Collaborazione con tecnici e responsabili di cantiere e dei lavori, in materia di predisposizione di misure per la sicurezza dei lavoratori, nella circostanza dell'esecuzione di opere di ammodernamento e ampliamento degli edifici scolastici, ove richiesto dal committente.
- Formazione ai lavoratori incaricati dal Datore di Lavoro sulle modalità di compilazione del Registro di Prevenzione Incendi. Controllo periodico della regolare tenuta del suddetto registro.

- Predisposizione della modulistica e assistenza nella effettuazione delle prove di simulazione delle emergenze.
- Verifica della presenza della documentazione d'obbligo relativa a edifici e attrezzature utilizzate.

In data 10/12/2018, dopo aver svolto regolare bando aperto, è stata individuata la Dott.ssa Monduzzi Giorgia per svolgere l'incarico di medico competente, con la quale è stato sottoscritto un contratto di durata triennale, dal 15/01/2019 al 14/01/2022. La spesa per il compenso relativo all'anno 2020 è stata di € 900,00.

L'incarico di medico competente, incaricato del servizio di sorveglianza sanitaria, consiste nello svolgimento dei compiti previsti nell'art. 25 del D.Lgs. 81/2008 e ss.mm., e qualsiasi attività che tale normativa pone a carico dello stesso.

In particolare dovrà provvedere:

1. Alla partecipazione della riunione periodica indetta almeno una volta all'anno così come previsto dall'art. 35 comma 1 D.Lgs. 81/2008 .
2. All'effettuazione degli accertamenti sanitari sia preventivi che periodici;
3. Alla definizione dei giudizi di idoneità dei lavoratori alla mansione;
4. All'Istituzione e aggiornamento sotto la propria responsabilità, per ogni lavoratore soggetto a sorveglianza sanitaria, di una cartella sanitaria a rischio;
5. Ad informare i lavoratori sugli accertamenti sanitari, sulla loro necessità e sui risultati;
6. Alla comunicazione dei risultati anonimi degli accertamenti sanitari al rappresentante per la sicurezza;
7. Al Controllo di sicurezza e salubrità degli ambienti di lavoro, con visita a frequenza almeno annuale;
8. All'effettuazione di visite mediche su richiesta dei lavoratori solo se giustificate sulla base di rischi professionali;
9. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'Organizzazione del pronto Soccorso;
10. A collaborare con il Datore di Lavoro per l'attività di formazione/informazione dei lavoratori in tema di sicurezza.

Il D.Lgs. n. 81/2008, Testo Unico Sicurezza Lavoro, all'art. 18 comma d) stabilisce che il datore di lavoro, nel nostro caso specifico il Dirigente Scolastico, "*deve fornire ai lavoratori i necessari e idonei dispositivi di protezione individuale, sentito il responsabile del servizio di prevenzione e protezione e il medico competente, ove presente*". I DPI (dispositivi di protezione individuale) sono quelle attrezzature destinate ad essere indossate e tenute dal lavoratore allo scopo di proteggerlo contro uno o più rischi suscettibili di minacciarne la sicurezza o la salute durante il lavoro, nonché ogni complemento o accessorio destinato a tale scopo (art. 74, comma 1 del D.Lgs. 9 aprile 2008, n.81).

In questo particolare anno di pandemia da COVID-19 la necessità di fornire al personale dei DPI specifici per la difesa dal virus è pressante, la Direzione Didattica nell'ottica di garantire la maggior sicurezza possibile a tutto il suo personale ha deciso di:

- fornire a tutto il personale docente e ata n. 2 mascherine FFP2 alla settimana, questo ha richiesto di provvederne un acquisto di 10.000 unità;
- fornire una visiera protettiva a tutti i docenti della scuola e a tutti i collaboratori scolastici;

Per ottemperare alla nuova normativa sulla privacy, Regolamento UE 2016/679, si è provveduto ad effettuare la nomina di un responsabile della protezione dei dati, denominato Data Protection Officer (DPO). Per svolgere tale incarico è stata individuata la Ditta Corporate Studio srl di Reggio Emilia, con la quale è stato stipulato un contratto valevole dal 25/05/2020 e termine al 24/05/2021 con un costo complessivo di € 1.098,00, iva inclusa.

I compiti affidati al DPO sono previsti solo a livello minimale dal regolamento potendo quindi il titolare e il responsabile affidarne altri compiti, nello specifico il DPO dovrà:

- informare e fornire consulenza a titolare e al responsabile del trattamento nonché ai dipendenti degli obblighi derivanti dal regolamento;
- sorvegliare l'osservanza del regolamento, nonché delle altre disposizioni europee o di diritto interno in materia di protezione dati;
- sorvegliare sulle attribuzioni delle responsabilità, sulle attività di sensibilizzazione, formazione e attività di controllo;
- fornire pareri e sorvegliare alla redazione della Data protection impact assessment (c.d. Dpia);
- fungere da punto di contatto e collaborare con l'Autorità Garante per la protezione dei dati personali;
- controllare che le violazioni dei dati personali siano documentate, notificate e comunicate (c.d. Data Breach Notification Management).

In questa attività sono stati liquidati compensi al personale che è coinvolto nella gestione della sicurezza, questi compensi sono stati contrattati con le parti sindacali e sono inseriti nel contratto integrativo di istituto

pare economica a.s. 2019/2020, certificato dai Revisori dei Conti in data 05/12/2019 e sottoscritto definitivamente in data 09/12/2019.

- Compenso alla commissione sicurezza, composta dagli ASPP degli undici plessi ;
La spesa complessivamente sostenuta è stata di €. 2.915,29

Il Ministero dell'Istruzione allo scopo di dare supporto psicologico alle Istituzioni scolastiche per rispondere a disagi e traumi derivanti dall'emergenza Covid-19 e per prevenire l'insorgere di forme di disagio o malessere psicofisico ha previsto un'assegnazione integrativa dei fondi per l'anno 2020 di €. 1.600,00. La Direzione Didattica ha provveduto, tramite un bando aperto, ad individuare lo psicologo al quale è stato assegnato l'incarico di svolgere 40 ore di supporto psicologico per il periodo dal 04/12/2020 al 28/01/2021.

A01-003 "Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	0,00
Variazioni	52.744,82
Programmazione definitiva al 31/12/2020	52.744,82
Somma impegnata	52.744,82
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Il Ministero dell'Istruzione, sempre per contrastare gli effetti della pandemia da COVID-19, a seguito dell'art. 231, comma 1 del D.L. 34/2020 (cd "Rilancio Italia") ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche, al fine di sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre 2020, consentendo alle scuole 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. La somma avuta dalla Direzione Didattica di Vignola, ed inserita nell'attività A01-003, è stata di €. 52.744,82.

Le somme sono state completamente spese nel seguente modo:

- Acquisto di n. 10.000 mascherine FFP2 per €. 10.000,00
- Acquisto di materiale igienico sanitario per €. 35.506,56
- Acquisto di n. 28 piantane porta gel da collocare nelle sezioni della scuola dell'infanzia €. 1.666,00
- Acquisto di cartellonistica, segnaletica da terra adesiva, nastri adesivi colorati per indicare le vie di entrata e di uscita, registri dei visitatori, guanti in nitrile, camici in TNT, per complessivi €. 5.572,26

A02 – Funzionamento amministrativo

L'attività A02 non è ripartita in nessuna sottoattività

A02-001 "Funzionamento amministrativo"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	12.919,00
Variazioni	+ 4.451,44
Programmazione definitiva al 31/12/2020	17.370,44
Somma impegnata	10.083,22
Residua disponibilità finanziaria	7.287,22

In questa attività sono inserite le spese sostenute per il funzionamento degli uffici di segreteria e per la gestione amministrativa dell'istituzione scolastica, che nell'anno 2020 possiamo così sintetizzare:

- spese per invio della corrispondenza, dei fascicoli personali dei dipendenti;
- spese previste dalla convenzione di cassa della durata di anni 4 dal 01/01/2019 al 31/12/2022, sottoscritta con il Banco BPM. Le spese sono €. 1.000,00 per il compenso annuale per la gestione e tenuta del conto e spese commissione di €. 1,00 per ogni singola operazione di pagamento mediante bonifico su sportelli diversi da quelli del tesoriere (sono esclusi bonifici di stipendi e rimborsi spese a favore dei dipendenti);
- canone annuale alla ditta Madisoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di "segreteria digitale" e di "gestione personale"

- canone annuale alla ditta Mediasoft per l'utilizzo delle procedure informatiche di "gestione contabile, "gestione inventario", "gestione personale", "gestione alunni";
- acquisto di materiale di cancelleria per il funzionamento degli uffici di segreteria;
- acquisto del libro "La contabilità di segreteria anno 2020" e "I contratti delle istituzioni scolastiche con gli esperti esterni" editi dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista di amministrazione didattica "PAIS" edita dalla casa editrice Spaggiari;
- abbonamento annuale alla rivista "Amministrare la scuola" edito da Euroedizioni;
- pacchetto di ore 20 di assistenza per servizi e grafica web, per sistemazione del sito istituzionale della scuola;
- abbonamento annuale a "ITALIASCUOLA.IT" ed al canale tematico giuridico "LexForSchool" della casa editrice Spaggiari;
- acquisto di n. 6 targhe incise con cofanetto da consegnare al personale collocato in pensione dal 01/09/2020;
- acquisto di 50 badge per il sistema di marcatempo del personale ATA;
- sostituzione di un router.

A03 – Didattica

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>128.695,27</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>65.934,18</i>
<i>Somme pagate</i>	<i>65.889,20</i>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>44,98</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>62.761,09</i>

In questa attività sono inserite diverse sottoattività; questo si è reso necessario per poter gestire al meglio le molteplici iniziative della scuola.

Sono state create tante sottoattività quanti sono i plessi della Direzione Didattica di Vignola, undici, in modo che i fondi raccolti durante le varie attività o iniziative svolte dai singoli plessi, feste, colazioni, ecc..., vengano versati, come prevede la normativa vigente, nel bilancio della scuola e siano imputati al solo plesso che li ha raccolti, come previsto dal regolamento di circolo all'art. 33 comma h.

Il loro utilizzo, come prevede il regolamento di circolo all'art. 33 comma h, è proposto dai consigli di interclasse/intersezione ed è ad uso esclusivo del plesso che ha raccolto i fondi. Di solito questi fondi vengono utilizzati per acquistare materiale di consumo, attrezzature, giochi didattici, ed ultimamente anche per realizzare progetti didattici.

Questi fondi raccolti dai genitori e dagli insegnanti sono indispensabili per poter effettuare quegli acquisti o svolgere quelle attività didattiche che difficilmente si potrebbero effettuare o realizzare con i soli fondi ministeriali annualmente assegnati.

Inoltre sono state create, su indicazione del Ministero, due sottoattività nelle quali sono confluiti particolari finanziamenti erogati dal Ministero dell'istruzione stesso per supportare la didattica e didattica a distanza (dad) durante l'a.s. 2020/2021.

La spesa complessiva impegnata nell'Attività A03 di €. 65.934,18 è ripartita nei seguenti sottoprogetti:

A03-001 "Funzionamento didattico generale alunni"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>16.296,66</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 34.938,68</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>51.235,34</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>32.105,37</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>19.129,97</i>

Le spese sostenute sono state relative a:

- interventi tecnici di riparazioni su videoproiettori, LIM, rete informatica e computer;
- quota associativa alla rete H per aa.ss. 2019/2020 e 2020/2021
- adeguamento di parte dell'impianto di trasmissione dati cablata e wireless del plesso Calvino e sostituzione UPS;

- alla Ditta Madisoft canone per registro elettronico a.s. 2020/2021;
- stampa dei libri di storia ricorsiva da consegnare alle classi che ne hanno richiesto l'utilizzo;
- Stampa dei patti di corresponsabilità educativa, che sono di otto tipi diversi, uno per ogni anno di corso di scuola dell'infanzia e uno per ogni anno di corso di scuola primaria;

La Regione Emilia Romagna, con delibera numero 418 del 27/04/2020 e delibera n. 363 - 394 del 20/04/2020, ha realizzato un progetto denominato "Contrasto al divario digitale", questo progetto è stato in parte finanziato dalla Regione Emilia Romagna stessa e in parte dalla Ditta Zanichelli. Il progetto prevede la fornitura di computer portatili o tablet ad alunni che ne hanno la necessità.

Sono stati stanziati €. 8.193,80 con i quali sono stati acquistati complessivamente:

n. 14 computer portatili con cuffie stereo

n. 1 tablet con tastiera e cuffia stereo

Le attrezzature sono state consegnate ai genitori dei figli assegnatari, individuati mediante collaborazione con lo sportello sociale dell'Unione Terre di Castelli, e rimarranno di loro proprietà.

Il Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 4527 del 03/04/2020, a seguito di quanto previsto dal D.M. 187 del 26/03/2020 e con riferimento all'articolo 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020, ha assegnato le seguenti risorse finanziarie per supportare la didattica a distanza:

€. 1.743,17 risorse per piattaforme e strumenti digitali lett. A

€. 9.788,06 risorse per dispositivi digitali e connettività di rete lett. B

Questi fondi sono stati completamente spesi per i seguenti acquisti:

Con i fondi relativi alla lettera A di € 1.743,17:

- è stato rimborsato a sei genitori l'acquisto delle SIM dati per una spesa complessiva di €. 181,19;
- rilevata la necessità di assegnare a bambini con disabilità dei computer portatili, si è provveduto ad effettuare un acquisto tramite il mercato elettronico con convenzione Consip "PC portatili e Tablet 3 - Lotto 1 – interpello" dalla ditta INFORDATA SPA, così articolato
 - n. 3 personal computer portatili Lenovo Thinkbook 15 IML con sistema operativo Windows 10
 - n. 1 hard disk esterno da 1 TB
 - n. 1 unità disco ottica esterna
 per una spesa complessiva di €. 1.561,98 IVA inclusa.

Con i fondi relativi alla lettera B di € 8.193,80:

- sono stati acquistati tramite il mercato elettronico con convenzione Consip "PC portatili e tablet 3 – Lotto 1" dalla ditta BELLUCCI SPA n. 17 personal computer portatili ACER TravelMate 215-52 Windows 10; con una spesa complessiva di €. 8.463,79 IVA inclusa.
- Sono stati acquistati tramite il mercato elettronico Consip in MePA, dalla ditta B.B.M., n. 22 TP-LINK R-M7K2 router portatile wireless 4g lte mobile con slot sim card, con una spesa complessiva di €. 1.342,00

A03-002 "Proventi festa Potter"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	0,00
Variazioni	+ 1.851,12
Programmazione definitiva al 31/12/2020	1.851,12
Somma impegnata	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.851,12

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-003 "Proventi festa Rodari"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	0,00
Variazioni	+ 1.264,24
Programmazione definitiva al 31/12/2020	1.264,24
Somma impegnata	0,00
Residua disponibilità finanziaria	1.264,24

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-004 “Proventi festa Peter Pan”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 942,16
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	942,16
<i>Somma impegnata</i>	407,40
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	534,76

La spesa sostenuta è stata relativa a materiale didattico di facile consumo.

A03-005 “Proventi festa Mandelli”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 762,08
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	762,08
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	762,08

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-006 “Proventi festa Collodi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 1.651,62
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	1.651,62
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	1.651,02

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-007 “Proventi festa Andersen”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 2.741,10
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	2.741,10
<i>Somma impegnata</i>	589,61
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	2.151,49

La spesa sostenuta è stata relativa a materiale didattico di facile consumo.

A03-008 “Proventi festa Mago di Oz”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 5.166,03
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	5.166,03
<i>Somma impegnata</i>	970,90
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	4.195,13

La spesa sostenuta è stata relativa a materiale didattico di facile consumo.

A03-009 “Proventi festa Barozzi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	2.817,20
<i>Variazioni</i>	3.025,35
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	5.842,55
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	5.842,55

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-010 “Proventi festa Calvino”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	4.443,03
<i>Variazioni</i>	+ 10.896,94
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	15.339,97
<i>Somma impegnata</i>	6.353,87
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	8.986,10

La spesa sostenuta è stata relativa all'acquisto di:

- n. 1 Monitor interattivo Smart MX265 65” con computer portatile (acquisto effettuato con i fondi assegnati per il premio del concorso “Digi e Lode” di Hera);
- n. 2 Monitor interattivi Smart MX265 65”.

A03-011 “Proventi festa Moro”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	2.553,24
<i>Variazioni</i>	+ 2.714,86
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	5.268,10
<i>Somma impegnata</i>	0,00
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	5.268,10

Nessuna spesa è stata effettuata.

A03-012 “Proventi festa Mazzini”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	5.944,51
<i>Variazioni</i>	+ 7.918,32
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	13.862,83
<i>Somma impegnata</i>	2.738,90
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	11.123,93

La spesa sostenuta è stata relativa all'acquisto di:

- n. 1 Monitor interattivo Smart MX265 65” con carrello Techily TR300 e con computer portatile (acquisto effettuato con i fondi assegnati per il premio del concorso “Digi e Lode” di Hera);

A03-013 “Risorse ex art. 231, D.L. 34/2020”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	0,00
<i>Variazioni</i>	+ 12.389,10
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	12.389,10
<i>Somma impegnata</i>	12.389,10
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	0,00

Il Ministero dell'Istruzione, sempre per contrastare gli effetti della pandemia da COVID-19, a seguito dell'art. 231, comma 1 del D.L. 34/2020 (cd "Rilancio Italia") ha stanziato una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche, al fine di sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre 2020, consentendo alle scuole 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. La somma avuta dalla Direzione Didattica di Vignola, ed inserita nell'attività A03-013, è stata di €. 12.379,05. La Direzione Didattica ha inserito propri fondi per €. 10,05.

La somma è stata completamente spesa nel seguente modo:

- n. 6 Monitor interattivi Smart MX265 65"
- n. 3 carrelli mobili Techly idonei per smart tech display 65"

A03-014 "Risorse art. 21, D.L. 137/2020 misure didattica digitale integrata"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>0,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 10.379,03</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>10.379,03</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>10.379,03</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Il Ministero dell'Istruzione, sempre per supportare la didattica durante la pandemia, a seguito dell'art. 21 del D.L.137 del 28 ottobre 2020 ha assegnato, a ciascuna Istituzione scolastica, delle risorse economiche destinate all'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti. La Direzione Didattica ha avuto la somma di €. 10.379,03.

Le somma è stata completamente spesa nel seguente modo:

- acquisto in convenzione Consip di n. 17 computer portatili ACER ASPIRE A315 e n. 1 tablet SAMSUNG

A04 – Alternanza scuola lavoro

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme pagate</i>	<i>0,00</i>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Come indicato anche nella relazione del programma annuale e.f. 2020 l'alternanza scuola-lavoro è una modalità didattica innovativa, che attraverso l'esperienza pratica aiuta a consolidare le conoscenze acquisite a scuola e testare sul campo le attitudini di studentesse e studenti, ad arricchirne la formazione e a orientare il percorso di studio e, in futuro, di lavoro, grazie a progetti in linea con il loro piano di studi.

L'alternanza scuola-lavoro è obbligatoria per tutte le studentesse e gli studenti degli ultimi tre anni delle scuole superiori, licei compresi, ed è una innovazione portata dalla Legge 107 del 2015 (La Buona Scuola).

Le ore obbligatorie di alternanza scuola-lavoro, che gli studenti devono svolgere nel triennio, sono 400 per gli istituti tecnici e professionali e 200 per i licei.

La Direzione Didattica di Vignola, pur accogliendo molti studenti e studentesse, nelle classi di scuola primaria e nelle sezioni di scuola dell'infanzia, per svolgere l'attività di Scuola-Lavoro non sostiene alcun costo in merito. Pertanto nessuna spesa è stata sostenuta in questa attività.

A05 – Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

L'attività A05 non è ripartita in nessuna sottoattività

A05-001 “Visite, viaggi e programmi di studio all'estero”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>2.151,52</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 7.737,15</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>9.888,67</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>3.567,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>6.321,67</i>

In questa attività sono inserite le spese sostenute per la realizzazione delle visite, i viaggi di istruzione e i soggiorni. Come indicato in altre parti di questa relazione, alla data del 23 febbraio 2020 si è sospesa la didattica in presenza e sono anche state ovviamente sospese tutte le visite, soggiorni, ecc..

Per i soggiorni erano già state fatte le gare di assegnazione ed erano già stati versati gli acconti previsti.

L'art. 88-bis del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modifiche dall'art. 1, comma 1, della legge 24 aprile 2020, n. 27, prevede che “... E' sempre corrisposto il rimborso con restituzione della somma versata, senza emissione di voucher, quando il viaggio o l'iniziativa di istruzione riguarda la scuola dell'infanzia o le classi terminali della scuola primaria e della scuola secondaria di primo e secondo grado ...”

Pertanto in ottemperanza alla legge sopracitata le agenzie viaggio hanno provveduto a rimborsare l'acconto ricevuto per il soggiorno a Roma della classe 5B di Calvino e per il soggiorno a Rovereto della classe 5C di Calvino. La direzione Didattica appena ricevuti i rimborsi ha restituito, con bonifico bancario, ai vari genitori quanto da loro versato, per complessivi € 1.245,00.

Invece, come prevede la norma, le agenzie di viaggio hanno emesso i voucher a favore della classe 4C di Calvino per il soggiorno a Roma e a favore delle classi 4A e 4B del plesso Moro per il soggiorno a Gropparello.

Progetti

Di seguito si analizzano nel dettaglio le spese relative ai Progetti:

P01 – Progetti in ambito “Scientifico, tecnico e professionale”

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>20.626,00</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>9.720,00</i>
<i>Somme pagate</i>	<i>9.720,00</i>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>10.906,00</i>

Il Progetto P01 è composto dai seguenti progetti:

P01-001 “Progetto laboratorio su gioco degli scacchi”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>3.080,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 118,21</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>2.961,79</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>2.646,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>315,79</i>

E' stato sottoscritto in data 18/10/2019 un contratto con il Club 64 A.s.d. Circolo Scacchi FSI per la realizzazione del progetto “Laboratorio sul gioco degli scacchi” a.s. 2019/2020 rivolto agli alunni delle 11 classi terze dei quattro plessi di scuola primaria del circolo didattico. Il progetto si è posto l'obiettivo di promuovere il gioco degli scacchi, di imparare le regole del gioco, sviluppare le attitudini logico matematiche e le abilità spaziali, favorire la riflessione e la capacità di analisi dei problemi, potenziare la capacità di concentrazione, giocare correttamente una partita a scacchi. Ogni classe doveva usufruire di dieci incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 110 ore. La spesa preventivata era di €. 3.080,00.

Per le restrizioni alla didattica disposte per la lotta alla pandemia di Covid-19, il progetto è stato interrotto alla data del 23 febbraio 2020; all'associazione sono state liquidate le ore del progetto effettivamente svolte. Delle previste ore 110 ne sono state realizzate 94,30, con una spesa di €. 2.646,00

P01-002 “Progetto Laboratorio musicale sulla vocalità”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>3.960,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 1.476,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>2.484,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>2.484,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

E' stato sottoscritto in data 18/10/2019 un contratto con il Circolo Musicale Bononcini per realizzare “Laboratorio musicale sulla vocalità” a.s. 2019/2020 rivolto agli alunni delle 11 classi quarte dei quattro plessi di scuola primaria. Il progetto si è posto l'obiettivo di stimolare attraverso il canto una educazione vocale e ritmico musicale generale, indirizzare i bambini ad un uso migliore della propria voce curando l'intonazione individuale e del gruppo. Il progetto richiede l'utilizzo di strumenti melodici come chitarra classica, xilofono e clavier, per accompagnare e guidare i bambini nell'interpretazione dei canti proposti. Ogni classe doveva usufruire di dieci incontri di 1 ora c.u. per un complessivo di n. 110 ore. La spesa preventivata era di €. 3.960,00.

Per le restrizioni alla didattica disposte per la lotta alla pandemia di Covid-19, il progetto è stato interrotto alla data del 23 febbraio 2020, al Circolo Musicale Bononcini sono state liquidate le ore del progetto effettivamente svolte. Delle previste ore 110 ne sono state realizzate 69, con una spesa di €. 2.484,00

P01-004 “Progetto diamoci una mossa”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>0,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>3.000,00</i>

Come ormai da diversi anni, è stato realizzato il progetto “Diamoci una mossa” promosso dall’ Assessorato Politiche per lo sport del Comune di Vignola, dal Servizio Sanitario Regionale Emilia Romagna, dall’ A.U.S.L. di Modena Distretto di Vignola, dalla Polivalente Olimpia Vignola, da Coop Estense e dal Coni - comitato di Modena. L’obiettivo è quello di promuovere il movimento e la creazione di spazi quotidiani di attività fisica insieme ad uno stile alimentare basato sull’adesione a semplici principi di sana nutrizione, di educare a uno stile alimentare che comprenda il gusto, la salute, la sicurezza alimentare e un corretto rapporto con il cibo. Tutti i plessi nell’anno scolastico 2019/2020 hanno partecipato al progetto.

Come per gli altri progetti anche questo è stato interrotto alla data del 23 febbraio 2020.

Per la realizzazione del progetto relativo all’a.s. 2019/2020, fino alla sua interruzione, non è stato sostenuto alcun costo da parte della Direzione Didattica, in quanto è stato fornito gratuitamente dall’Amministrazione Comunale.

P01-005 “Progetto Mio figlio sta crescendo ... cosa fare?”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>600,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 600,00</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>0,00</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>0,00</i>

Per i genitori che iscrivono i propri figli alla scuola dell’infanzia, come di consuetudine, era stato predisposto un percorso formativo denominato “Mio figlio sta crescendo ...cosa fare ?”, finalizzato a valorizzare il ruolo dei genitori, a renderli attivi nel favorire i processi di crescita dei loro figli. Favorire l’incontro dei genitori a scuola significa anche costruire un’alleanza tra scuola e famiglia per conseguire insieme obiettivi comuni, pur camminando ognuno per la propria strada.

Gli obiettivi perseguiti con questo corso sono i seguenti:

- favorire il riconoscimento del proprio stile educativo.
- aumentare la competenza e la sensibilità dei genitori, delle proprie aspettative, delle proprie paure, dei propri bisogni.
- fornire informazioni e competenze relativamente alla specifica fase evolutiva.
- fornire ai genitori strumenti di comunicazione adatti alla realizzazione del progetto educativo.
- favorire il confronto tra genitori.
- far emergere le competenze e le risorse già esistenti.

E’ stato sottoscritto in data 20/12/2019 un contratto con il CEIS Centro di Solidarietà ONLUS di Modena, per la realizzazione del progetto strutturato su tre incontri serali con una spesa preventivata di €. 600,00.

Per le restrizioni alla didattica disposte per la lotta alla pandemia di Covid-19, il progetto è stato annullato, pertanto nessuna spesa è stata sostenuta.

P01-006 “Progetto Sillaballando: ritmo e musica in gioco”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>9.180,00</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 4.581,41</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>4.598,59</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>4.590,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>8,59</i>

Dopo aver espletato la procedura di selezione tramite un bando aperto, è stato individuato il Circolo Musicale Bononcini per la realizzazione del progetto “Sillaballando: ritmo e musica in gioco” a.s. 2019/2020. Il progetto è rivolto agli alunni di 3, 4 e 5 anni che frequentano i sette plessi di scuola dell’infanzia. Il progetto si è posto l’obiettivo di sperimentare l’ascolto e la riproduzione di giochi, filastrocche e rime cantate,

accompagnate con semplici strumenti musicali. Complessivamente il progetto prevedeva n. 255 ore per la sua realizzazione, 10 incontri per ogni gruppo/sezione di 45 muniti c.u. a cui andavano sommati 45 minuti di programmazione e verifica, per ogni gruppo/sezione, da effettuare con l'operatore e 150 minuti per un incontro iniziale di formazione per i docenti suddivisi per fasce di età degli alunni (3,4 e 5 anni).

La spesa prevista per il compenso al Circolo Musicale Bononcini era di €. 9.180,00.

Per le restrizioni alla didattica disposte per la lotta alla pandemia di Covid-19, il progetto è stato interrotto alla data del 23 febbraio 2020, al Circolo Musicale Bononcini sono state liquidate le ore del progetto effettivamente svolte. Delle previste ore 255 ne sono state realizzate 77, con una spesa di €. 2.772,00

Al Circolo Bononcini era stato versato un acconto di €. 4.590,00, il Circolo Bononcini ha successivamente emesso una nota di accredito di €. 1.818,00, ed ha versato la somma di €. 1.818,00 sul conto corrente bancario della Direzione Didattica in due rate di €. 909,00, una in data 22/10/2020 e l'altra in data 03/12/2020.

P01-007 "Progetti vari"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>582,21</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 6.999,41</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>7.581,62</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>7.581,62</i>

Nessuna spesa è stata sostenuta. La variazione in incremento è dovuta all'accredito effettuato dall'Unione Terre di Castelli dei fondi assegnati dalla Provincia per la qualificazione scolastica della scuola dell'infanzia, non utilizzati nell'a.s. 2019/2020, da utilizzare per i progetti dell'a.s. 2020/2021

P02 – Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>38.880,12</i>
<i>Somme impegnate</i>	<i>11.096,87</i>
<i>Somme pagate</i>	<i>11.096,87</i>
<i>Somme rimaste da pagare</i>	<i>0,00</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>27.783,25</i>

Il Progetto P02 è composto dai seguenti progetti:

P02-001 "Progetto di mentoring Baloo"

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>1.740,88</i>
<i>Variazioni</i>	<i>+ 18.147,72</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>19.888,60</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>566,37</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>19.322,23</i>

Il progetto Attività di mentoring, noto anche come "Progetto Baloo", prevede l'impegno di studenti universitari o persone che abbiano completato il proprio ciclo di studi da non più di cinque anni, per alcune ore alla settimana, per affiancare alunni che frequentano la Direzione Didattica di Vignola, sia nella scuola primaria che nella scuola dell'infanzia, che si trovino in situazione di disagio con difficoltà di inserimento ed integrazione sia sociale che scolastica. Questa attività di mentoring nell'a.s. 2019/2020 è stata finanziata dalla Fondazione di Vignola, dalla Banca d'Italia e dalla Associazione "Piccoli passi – camminare con la scuola di Vignola".

Come per tutti i progetti anche questo si è interrotto il 23 febbraio 2020, tutti i compensi sono stati rapportati all'effettivo periodo di svolgimento, dato che la quasi totalità degli impegni era inserita nell'anno finanziario 2019, questi sono stati gestiti in conto residui. Solo due contratti sono stati gestiti in conto competenza 2020 con una spesa sostenuta di €. 390,60.

Altra attività svolta all'interno di questo progetto, finanziata però completamente dall'Unione Terre di Castelli, è nei confronti di un alunno frequentante il plesso di scuola primaria "Calvino":

➤ incarico di mentoring assegnato a favore dell'alunno N.R., costo €. 175,77.
Anche questo progetto si è interrotto ed è stato liquidato in rapporto al periodo svolto.

P02-002 “Progetto accoglienza”

<i>Programmazione iniziale al 01/01/2020</i>	<i>25.403,83</i>
<i>Variazioni</i>	<i>- 6.412,31</i>
<i>Programmazione definitiva al 31/12/2020</i>	<i>18.991,52</i>
<i>Somma impegnata</i>	<i>10.530,50</i>
<i>Residua disponibilità finanziaria</i>	<i>8.461,02</i>

In collaborazione con l'Unione Terre di Castelli, vista la richiesta di un numero consistente di genitori di avere il servizio di pre-scuola dalle ore 7,30, si è predisposto il servizio utilizzando tutti i collaboratori scolastici in servizio presso la Direzione Didattica. Bisogna evidenziare che per l'a.s. 2019/2020 il servizio di pre-scuola è stato svolto dai collaboratori scolastici della scuola invece per l'a.s. 2020/2021, considerate le problematiche derivanti dall'applicazione delle norme di comportamento per la prevenzione della diffusione della pandemia, viene svolto con personale di una ditta privata individuata dall'Unione Terre di Castelli.

Tutti i collaboratori scolastici si sono volontariamente resi disponibili, ed hanno effettuato il servizio di pre-scuola, nell'a.s. 2019/2020, fuori dal loro normale orario di servizio, dalle ore 7,30 alle ore 8,00.

Il compenso per il personale coinvolto è liquidato con i fondi erogati dall'Unione Terre di Castelli e con contributi dei genitori, per quei plessi in cui l'Amministrazione Comunale non attiva il servizio.

L'Unione Terre di Castelli non attiva il servizio di pre-scuola nei plessi in cui le adesioni sono inferiori alle 10 unità, la Direzione Didattica di Vignola ha ritenuto giusto offrire ugualmente il servizio ai genitori di quei plessi gestendolo direttamente. I genitori versano la quota per il servizio, uguale a quella richiesta dall'Unione Terre di Castelli, direttamente all'istituzione scolastica.

L'Amministrazione Comunale ha anche assegnato delle risorse finanziarie per compensare il maggior impegno dei collaboratori scolastici dei plessi Mazzini e Calvino per accompagnare in orario pomeridiano gli alunni ai vari autobus.

L'Amministrazione Comunale, in considerazione del fatto che l'attività didattica è stata sospesa dal 23 febbraio 2020 fino al termine dell'anno scolastico 2019/2020, e pertanto da quella data non si è svolto il servizio di pre-scuola e l'accompagnamento degli alunni agli autobus, ha ridotto il finanziamento assegnato.

Il compenso per il personale coinvolto nelle sopra citate attività è stato rapportato alle ore effettivamente svolte ed è liquidato con i fondi erogati dall'Unione Terre di Castelli e con contributi dei genitori, per quei plessi in cui l'Amministrazione Comunale non attiva il servizio, in base alle ore svolte. Il costo sostenuto per l'a.s. 2019/2020 è stato di €. 4.236,06.

Per il personale collaboratore scolastico, nella contrattazione integrativa di istituto, è previsto un fondo per liquidare le ore eccedenti (straordinario) svolte, per le quali non è stato richiesto o non è stato possibile concedere il recupero compensativo, per la sostituzione di colleghi assenti.

Si ricorda che il comma 332 della Legge 190 del 23/12/2014 prevede che i collaboratori scolastici non possano essere sostituiti con nomina di un supplente prima che siano trascorsi sette giorni, salvo casi eccezionali certificati dal Dirigente Scolastico; lo stesso comma prevede anche la possibilità di assegnare ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti al personale collaboratore scolastico.

Le eventuali economie rimanenti dal budget per la liquidazione delle ore di straordinario sono utilizzate per compensare il maggior impegno del personale collaboratore scolastico per la raccolta differenziata.

La spesa complessivamente sostenuta, per l'a.s. 2019/2020, per le ore di straordinario e per il maggior impegno per la raccolta differenziata è stata complessivamente di €. 5.734,44

Tutti i compensi previsti in questo progetto sono inseriti nell'allegato 13 del contratto integrativo di istituto parte economica a.s. 2019/2020, certificato dai Revisori dei Conti in data 05/12/2019 e sottoscritto dal Dirigente Scolastico con le OO.SS. in data 09/12/2019.

Per quanto riguarda il servizio di pre-scuola, che è stato gestito direttamente dalla scuola nell'a.s. 2019/2020, nei plessi nei quali il Comune non fornisce il servizio, a quei genitori che avevano provveduto a versare la seconda rata della spesa per il servizio del pre-scuola, e ovviamente non hanno usufruito del servizio, è stata a loro restituita tramite accredito sul conto corrente bancario. Complessivamente le quote restituite sono state 7 di €. 80,00 cada una per complessivi €. 560,00.

P02-003 "Progetto Summer Camp"

Programmazione iniziale al 01/01/2020	0,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva al 31/12/2020	0,00
Somma impegnata	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Progetto non realizzato causa pandemia Covid-19

P04 – Progetti per "Formazione/aggiornamento personale"

P04-001 "Progetto formazione aggiornamento"

Programmazione iniziale al 01/01/2019	8.107,12
Variazioni	+ 8.728,07
Programmazione definitiva al 31/12/2019	16.835,19
Somma impegnata	9.098,41
Residua disponibilità finanziaria	7.736,78

Le spese per la formazione del proprio personale sostenuta dall'istituzione scolastica sono le seguenti:

- Versamento alla scuola capofila della rete di scuole della Provincia di Modena sulla sicurezza, Istituto di Istruzione Superiore "Selmi" di Modena, di €. 1.670,00 per i seguenti corsi di formazione sulla sicurezza a favore del personale docente e ata in servizio:
 - €. 230,00 aggiornamento per n. 2 ASPP già formati (n. 12 ore c.u.)
 - €. 1.200,00 aggiornamento formazione iniziale per n. 2 ASPP (n. 76 ore c.u.)
 - €. 160,00 aggiornamento per n. 1 formazione iniziale Dirigenti (n. 16 ore c.u.)
 - €. 80,00 aggiornamento per n. 1 Responsabile Lavoratori Sicurezza (n. 8 ore c.u.)
- Corso di formazione rivolto al personale collaboratore "Nuova procedura per la prenotazione dei pasti nella scuola elementare", spesa sostenuta €. 89,66.
- Corso di formazione on line rivolto a tutto il personale della scuola, obbligatorio per l'emergenza epidemiologica COVID-19, la spesa sostenuta è stata di €. 419,52
- All'I.I.S. "Primo Levi" è stata versata la somma di €. 1.673,00 per l'adesione alla rete di scopo sulla formazione denominata Rete 11 forMO.
- Con i fondi assegnati dal MIUR per il piano nazionale per la scuola digitale per l'attuazione dell'Azione #28 "Un animatore digitale in ogni scuola" anno 2020 di €. 1.000,00, nota prot. n. 4203 del 20/03/2020, si è provveduto a realizzare un corso di formazione rivolto al personale docente di scuola primaria con la finalità di imparare a usare Google Classroom. Il costo sostenuto è stato di €. 1.031,14.
- E stato realizzato un seminario di formazione intitolato "Studiare in italiano L2, come costruire materiali didattici" rivolto al personale docente di scuola primaria e dell'infanzia della Direzione Didattica di Vignola, la spesa per i due relatori è stata complessivamente di €. 3.315,12

Il Ministero dell'Istruzione con nota prot. n. 4527 del 03/04/2020, a seguito di quanto previsto dal D.M. 187 del 26/03/2020 e con riferimento all'articolo 120, comma 2, del decreto-legge 18 del 2020, ha assegnato la seguente risorsa finanziaria:

€. 871,49 risorse per formazione del personale scolastico lett. C

Con i fondi relativi alla lettera C:

rilevata la necessità di dover formare, in tempi brevissimi, tutto il personale docente di scuola primaria, in servizio presso la Direzione Didattica di Vignola, sull'utilizzo dell'applicazione MEET per svolgere la didattica a distanza agli alunni, si è provveduto in data 6 aprile 2020 ad emanare un bando di selezione interno per individuare quattro docenti formatori che realizzassero il corso. Individuati i quattro docenti in possesso delle conoscenze necessarie, il corso denominato "Come utilizzare l'applicazione MEET per realizzare la didattica a distanza" si è svolto nel seguente modo:

ogni docente formatore ha svolto, per ognuno dei quattro plessi di scuola primaria, il corso in forma on-line in tre giornate distinte, le prime due giornate di due ore cadauna e la giornata conclusiva di un'ora, per complessive ore cinque.

Complessivamente i docenti che hanno usufruito del corso sono stati circa 130.

Il costo sostenuto per liquidare il compenso ai quattro docenti formatori è stato complessivamente di € 899,97

P05 – Progetti per “Gare e concorsi”

Programmazione iniziale al 01/01/2019	0,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva al 31/12/2019	0,00
Somma impegnata	0,00
Residua disponibilità finanziaria	0,00

Come era indicato nel programma annuale e.f. 2020 nessuna attività e nessuna spesa è stata effettuata in questo progetto.

“Fondo di riserva”

Programmazione iniziale	1.500,00
Variazioni	0,00
Programmazione definitiva	1.500,00

Il fondo di riserva di €. 1.500,00 non è stato utilizzato, pertanto confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato Z101 “Disponibilità finanziaria da programmare”

Situazione iniziale	25.008,41
Variazioni	- 10.000,00
Situazione definitiva	15.008,41

In sede di stesura del Programma Annuale E.F. 2020 è stata accantonata la somma di €. 25.008,41, derivante dall'avanzo di amministrazione non vincolato; in corso d'anno si sono presentate necessità che hanno portato il Consiglio di Circolo, con delibera n. 35/2020 del 04/11/2020, a destinare €. 10.000,00, della somma accantonata, alla seguente attività:

A01-002 “Sicurezza”

La rimanenza di €. 15.008,41 confluirà nell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Aggregato 99-01 “Fondo economale per le minute spese”

La gestione del fondo economale per le minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente dal direttore s.g.a., secondo i dettami dell'art. 21 del D.l. 129/2018, le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di €. 500,00, anticipato al Direttore s.g.a. con mandato n. 12 del 15/01/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 87 del 03/12/2020.

Le spese sostenute dal direttore sga sono tutte rientranti nel limite di €. 200,00, massimo per singola spesa stabilito dal Consiglio di Circolo nella delibera n. 28/2019 del 18/12/2019.

La spesa complessivamente sostenuta con il fondo economale per le minute spese è stata di €. 289,55, ed è così composta:

data spesa	Descrizione spesa	Somma spesa
22/01/2020	n. 2 rotoli di digifixda metri 2 c.u.	15,12
18/02/2020	n. 1 parasigoli e n. 1 bomboletta spray acrilico rossa	5,00

18/06/2020	n.2 confezioni pile stilo e n. 7 tute	33,11
09/09/2020	Duplicazione di n. 2 chiavi plesso Mazzini	3,00
09/09/2020	n.7 confezioni pile ministilo e n. 1 confezione pile stilo	26,32
18/09/2020	Duplicazione di n. 9 chiavi	12,00
24/09/2020	n.1 blister pile ricaricabili	12,00
24/09/2020	Duplicazione di n. 3 chiavi	6,30
25/09/2020	Duplicazione di n. 7chiavi	12,15
30/09/2020	Duplicazione di n. 5 chiavi	11,00
02/10/2020	Ricambio anno 2021 agenda	13,95
03/10/2020	n. 1 blister ricaricabili	6,00
15/10/2020	Duplicazione di n. 5 chiavi	22,50
19/10/2020	Duplicazione di n. 3 chiavi	7,20
19/10/2020	Duplicazione di n. 2 chiavi	4,00
19/10/2020	Duplicazione di n. 7 chiavi	14,00
21/10/2020	Duplicazione di n. 2 chiavi	6,00
28/10/2020	Duplicazione di n. 16 chiavi plesso Moro	48,00
28/10/2020	Nastro per delimitazioni	9,00
17/11/2020	Rotolo carta per fasciatoio	4,90
20/11/2020	n. 1 blister ricaricabili	12,00
01/12/2020	Duplicazione di n. 4 chiavi	6,00

Si evidenzia che i movimenti sulle partite di giro in entrata e in uscita 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 nelle FAQ del sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Le minute spese sono state addebitate nelle sottoindicate Attività:

	ATTIVITA'/PROGETTO	IMPORTO
A02-001	Funzionamento amministrativo	€. 274,43
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	€. 15,12
	TOTALE SPESA	€. 289,55

Tab. T5

Con la presente tabella si vuole illustrare analiticamente la composizione dell'avanzo di amministrazione:

attività/progetti		consistenza capitolo	Impegni assunti alla data del 31/12/2020	avanzo amministrazione al 31/12/2020
A01-001	Funzionamento generale	103.524,23	67.013,18	36.511,05
A01-002	Sicurezza	30.897,56	24.663,21	6.234,35
A01-003	Risorse ex art. 231	52.744,82	52.744,82	0,00
A02-001	Funzionamento amministrativo	17.370,44	10.083,22	7.287,22
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	51.235,34	32.105,37	19.129,97
A03-002	Proventi festa Potter	1.851,12	0,00	1.851,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.264,24	0,00	1.264,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	942,16	407,40	534,76
A03-005	Proventi festa Mandelli	762,08	0,00	762,08
A03-006	Proventi festa Collodi	1.651,62	0,00	1.651,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.741,10	589,61	2.151,49
A03-008	Proventi festa Mago di Oz	5.166,03	970,90	4.195,13
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.842,55	0,00	5.842,55
A03-010	Proventi festa Calvino	15.339,97	6.353,87	8.986,10
A03-011	Proventi festa Moro	5.268,10	0,00	5.268,10
A03-012	Proventi festa Mazzini	13.862,83	2.738,90	11.123,93
A03-013	Risorse ex art. 231	12.389,10	12.389,10	0,00
A03-014	Risorse art. 21	10.379,03	10.379,03	0,00
A05-001	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	9.888,67	3.567,00	6.321,67
P01-001	Progetto laboratorio sul gioco degli scacchi	2.961,79	2.646,00	315,79
P01-002	Progetto laboratorio musicale sulla vocalità	2.484,00	2.484,00	0,00
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00	0,00	3.000,00
P01-005	Progetto Mio figlio sta crescendo ... cosa fare	0,00	0,00	0,00
P01-006	Progetto Sillaballando: ritmo e musica in gioco	4.598,59	4.590,00	8,59
P01-007	Progetti vari	7.581,62		7.581,62
P02-001	Progetto Mentoring Baloo	19.888,60	566,37	19.322,23
P02-002	Progetto Accoglienza	18.991,52	10.530,50	8.461,02
P02-003	Progetto Summer Camp	0,00	0,00	0,00
P04-001	Progetto Formazione e aggiornamento	16.835,19	9.098,41	7.736,78
R98 Fondo di riserva		1.500,00		1.500,00
TOTALE		420.962,30	253.920,89	167.041,41
Z01 Disp. da programmare		15.008,41		15.008,41
TOTALE		435.970,71	253.920,89	182.049,82
Radiazione residui attivi anno 2019				-1.141,41
Radiazione residui passivi anno 2019				20.418,22
TOTALI		435.970,71	253.920,89	201.326,63

Tab. T6

Composizione avanzo di amministrazione con indicazione dell'incidenza della radiazione dei residui

ELEMENTI DI COMPOSIZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020					
<i>descrizione</i>	<i>codifica</i>	da esercizio finanziario 2020			TOTALE
		<i>economie</i>	<i>radiazione residuo attivo anno 2019</i>	<i>radiazione residuo passivo anno 2019</i>	<i>economie al 31/12/2020</i>
Funz.generale	A01 - 001	36.511,05			36.511,05
Sicurezza	A01 - 002	6.234,35			6.234,35
Risorse ex art. 231	A01 - 003	0,00			0,00
Funz. amm.vo	A02 - 001	7.287,22			7.287,22
Funz. did alunni	A03 - 001	19.129,97		0,01	19.129,98
festa Potter	A03 - 002	1.851,12			1.851,12
festa Rodari	A03 - 003	1.264,24			1.264,24
festa Peter pan	A03 - 004	534,76			534,76
festa Mandelli	A03 - 005	762,08			762,08
festa Collodi	A03 - 006	1.651,62			1.651,62
festa Andersen	A03 - 007	2.151,49			2.151,49
festa Mago Oz	A03 - 008	4.195,13			4.195,13
festa Barozzi	A03 - 009	5.842,55		2.124,00	7.966,55
festa Calvino	A03 - 010	8.986,10		4.585,00	13.571,10
festa Moro	A03 - 011	5.268,10			5.268,10
festa Mazzini	A03 - 012	11.123,93		3.230,00	14.353,93
Risorse ex art. 231 DL 34/2020	A03 - 013	0,00			0,00
Risorse art. 21 DL 137/2020	A03 - 014	0,00			0,00
visite e viaggi	A05 - 001	6.321,67			6.321,67
Prog. Scacchi	P01 - 001	315,79			315,79
Prog lab musicale	P01 - 002	0,00			0,00
Prog Diamoci una mossa	P01 - 004	3.000,00			3.000,00
Prog mio figlio sta crescendo ..	P01 - 005	0,00			0,00
Prog Sillaballando	P01 - 006	8,59			8,59
Progetti vari	P01 - 007	7.581,62			7.581,62
Prog. Baloo	P02 - 001	19.322,23	1.141,41	10.479,21	28.660,03
Prog Accoglienza	P02 - 002	8.461,02			8.461,02
Prog. Summer Camp	P02 - 003	0,00			0,00
Formazione aggior	P04 - 001	7.736,78			7.736,78
FONDO DI RISERVA	R98	1.500,00			1.500,00
Disponibilità da progr.	Z01	15.008,41			15.008,41
TOTALE		182.049,82	1.141,41	20.418,22	201.326,63

Tab. T7
Illustrazione della composizione dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020, vincolato e non vincolato

Attività	descrizione	importo vincolato	importo non vincolato	TOTALE AVANZO
A01-001	Funzionamento generale	0,00	3.908,87	3.908,87
	genitori per fotocopie	25.915,98	0,00	25.915,98
	genitori per assicurazione	4.927,20	0,00	4.927,20
	personale per assicurazione	415,00	0,00	415,00
	UTC per materiale farmaceutico	1.344,00	0,00	1.344,00
A01-002	Sicurezza	6.234,35	0,00	6.234,35
A01-003	Risorse ex art. 231	0,00	0,00	0,00
	Funzionamento gen. decoro della scuola			
	TOTALE	38.836,53	3.908,87	42.745,40
A02-001	Funzionamento amministrativo	0,00	7.287,22	7.287,22
	Funzionamento amministrativo			
	TOTALE	0,00	7.287,22	7.287,22
A03-001	Funzionamento did. gen. alunni	0,00	19.129,97	19.129,97
A03-002	Proventi festa Potter	1.851,12	0,00	1.851,12
A03-003	Proventi festa Rodari	1.264,24	0,00	1.264,24
A03-004	Proventi festa Peter Pan	534,76	0,00	534,76
A03-005	Proventi festa Mandelli	762,08	0,00	762,08
A03-006	Proventi festa Collodi	1.651,62	0,00	1.651,62
A03-007	Proventi festa Andersen	2.151,49	0,00	2.151,49
A03-008	Proventi festa Mago Oz	4.195,13	0,00	4.195,13
A03-009	Proventi festa Barozzi	5.842,55	0,00	5.842,55
A03-010	Proventi festa Calvino	8.986,10	0,00	8.986,10
A03-011	Proventi festa Moro	5.268,10	0,00	5.268,10
A03-012	Proventi festa Mazzini	11.123,93	0,00	11.123,93
A03-013	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00
A03-014	Risorse art. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00
	Funzionamento didattico gen. alunni			
	TOTALE	43.631,12	19.129,97	62.761,09
A05-001	Visite e viaggi istruzione	6.321,67	0,00	6.321,67
	Visite viaggi e programmi di studio			
	TOTALE	6.321,67	0,00	6.321,67
P01-001	Progetto Scacchi	315,79	0,00	315,79
P01-002	Progetto laboratorio musicale	0,00	0,00	0,00
P01-004	Progetto diamoci una mossa	3.000,00	0,00	3.000,00
P01-005	Progetto mio figlio sta crescendo cosa fare	0,00	0,00	0,00
P01-006	Progetto Sillaballando	8,59	0,00	8,59
P01-007	Progetti Vari	7.581,62	0,00	7.581,62
	Progetti in ambito scient., tec. e profes.			
	TOTALE	10.906,00	0,00	10.906,00
P02-001	Progetto Baloo	19.322,23	0,00	19.322,23
P02-002	Progetto Accoglienza	8.461,02	0,00	8.461,02
P02-003	Progetto Summer Camp	0,00	0,00	0,00
	Progetti in ambito umanistico e sociale			
	TOTALE	27.783,25	0,00	27.783,25
P04-001	Formazione-aggiornamento	7.736,78	0,00	7.736,78
	Progetti per formazione/aggiornamento			
	TOTALE	7.736,78	0,00	7.736,78
R98	Fondo di riserva	0,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE COMPLESSIVO	135.215,35	31.826,06	167.041,41
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	0,00	15.008,41	15.008,41
	TOTALE	135.215,35	46.834,47	182.049,82

Aumento da radiazione residui passivi da A03-009	2.124,00	0,00	2.124,00
Aumento da radiazione residui passivi da A03-010	4.585,00	0,00	4.585,00
Aumento da radiazione residui passivi da A03-012	3.230,00	0,00	3.230,00
Aumento da radiazione residui passivi da P02-001	10.479,21	0,00	10.479,21
Aumento da radiazione residui passivi da A03-001	0,00	0,01	0,01
Diminuzione da radiazione residui attivi da P02-001	- 1.141,41	0,00	-1.141,41
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	154.492,15	46.834,48	201.326,63
	TOTALE	201.326,63	

Note :

Le radiazione dei residui passivi e attivi sono state disposte dal Consiglio di Circolo con le seguenti delibere:

Delibera radiazione di residui attivi e passivi, n. 19/2020 del 02/09/2020

Delibera radiazione di residui passivi n. 28/2020 del 01/10/2020

Delibera radiazione residui passivi n. 34/2020 del 04/11/2020

Delibera radiazione residui passivi n. 42/2020 del 10/12/2020

L'avanzo di amministrazione come riportato nel Mod. J ammonta ad € **201.326,63** ed è distinto in:

avanzo d'amministrazione non vincolato € **46.834,48**

avanzo d'amministrazione vincolato € **154.492,15**

La correttezza di tale importo è verificata attraverso l'analisi delle economie determinatesi a chiusura d'esercizio 2020 sulle varie Attività, Progetti e disponibilità da programmare.

Tab. T08 COMPOSIZIONE DELLE SPESE E.F. 2020 RISPETTO ALLE PREVISIONI

Attività	descrizione	Previsione iniziale al 01/01/2020	Previsione definitiva al 31/12/2020	Spese impegnate al 31/12/2020
A01-001	Funzionamento generale	74.877,00	103.524,23	67.013,18
A01-002	Sicurezza	15.046,79	30.897,56	24.663,21
A01-003	Risorse ex art. 231, comma 1 D.L. 34/2020	0,00	52.744,82	52.744,82
	Funzionamento gen. decoro della scuola TOTALE	89.933,79	187.166,61	144.421,21
A02-001	Funzionamento amministrativo	12.919,00	17.370,44	10.083,22
	Funzionamento amministrativo TOTALE	12.919,00	17.370,44	10.083,22
A03-001	Funzionamento didattico generale alunni	16.296,66	51.235,34	32.105,37
A03-002	Proventi festa Potter	0,00	1.851,12	0,00
A03-003	Proventi festa Rodari	0,00	1.264,24	0,00
A03-004	Proventi festa Peter Pan	0,00	942,16	407,40
A03-005	Proventi festa Mandelli	0,00	762,08	0,00
A03-006	Proventi festa Collodi	0,00	1.651,62	0,00
A03-007	Proventi festa Andersen	0,00	2.741,10	589,61
A03-008	Proventi festa Mago Oz	0,00	5.166,03	970,90
A03-009	Proventi festa Barozzi	2.817,20	5.842,55	0,00
A03-010	Proventi festa Calvino	4.443,03	15.339,97	6.353,87
A03-011	Proventi festa Moro	2.553,24	5.268,10	0,00
A03-012	Proventi festa Mazzini	5.944,51	13.862,83	2.738,90
A03-013	Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020	0,00	12.389,10	12.389,10
A03-014	Risorse art. 21 D.L. 137/2020 misure d.d.i.	0,00	10.379,03	10.379,03
	Funzionamento didattico gen. alunni TOTALE	32.054,64	128.695,27	65.934,18
A05-001	Visite e viaggi istruzione	2.151,52	9.888,67	3.567,00
	Visite viaggi e programmi di studio TOTALE	2.151,52	9.888,67	3.567,00
P01-001	Progetto Laboratorio sul gioco degli scacchi"	3.080,00	2.961,79	2.646,00
P01-002	Progetto Laboratorio musicale sulla vocalità"	3.960,00	2.484,00	2.484,00
P01-004	Progetto "Diamoci una Mossa"	3.000,00	3.000,00	0,00
P01-005	Progetto "Mio figlio sta crescendo ... cosa fare"	600,00	0,00	0,00
P01-006	Progetto "Sillaballando: ritmo e musica in gioco"	9.180,00	4.598,59	4.590,00
P01-007	Progetti "Vari"	582,21	7.581,62	0,00
	Progetti in ambito scient., tec. e profes. TOTALE	20.402,21	20.626,00	9.720,00
P02-001	Progetto Baloo	1.740,88	19.888,60	566,37
P02-002	Progetto Accoglienza	25.403,83	18.991,52	10.530,50
P02-003	Progetto "Summer Camp"	0,00	0,00	0,00
	Progetti in ambito umanistico e sociale TOTALE	27.144,71	38.880,12	11.096,87
P04-001	Formazione-aggiornamento	8.107,12	16.835,19	9.098,41
	Progetti per formazione/aggiornamento TOTALE	8.107,12	16.835,19	9.098,41
R98	Fondo di riserva	1.500,00	1.500,00	
Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	25.008,41	15.008,41	
	TOTALE	219.221,40	435.970,71	253.920,89

LE SPESE IMPEGNATE RISULTANO COSI' COMPOSTE:

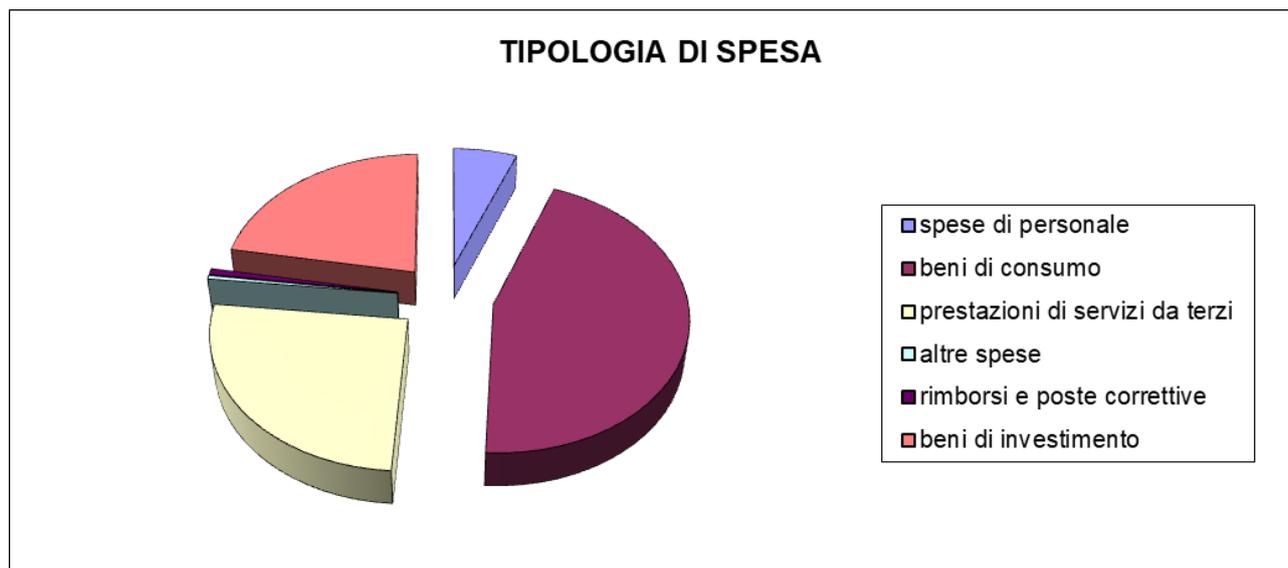
Tab. T09 COMPOSIZIONE DELLE SOMME IMPEGNATE E.F. 2020

	VALORI ASSOLUTI	VALORI IN %
ATTIVITA'		
A01 Funzionamento generale e decoro della scuola	144.421,21	56,88%
A02 Funzionamento amministrativo	10.083,22	3,97%
A03 Didattica	65.934,18	25,97%
A04 Alternanza scuola lavoro	0,00	0,00%
A05 Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.567,00	1,40%
TOTALE ATTIVITA'	224.005,61	88,22%
PROGETTI		
P01 "Progetti in ambito "Scientifico, tec. e sociale"	9.720,00	3,83%
P02 "Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	11.096,87	4,37%
P03 "Progetti per "Certificazioni e corsi prof."	0,00	0,00%
P04 Progetti per "Formazione/aggiornamento pers."	9.098,41	3,58%
P05 Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00%
TOTALE PROGETTI	29.915,28	11,78%

Tab. T10 – RIEPILOGO SOMME IMPEGNATE PER TIPOLOGIA SPESA

TIPO	Somme impegnate	%
01 Spese di Personale	14.906,56	5,87%
02 Acquisto di beni di consumo	114.417,13	45,06%
03 Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi	65.562,67	25,82%
04 Acquisto di beni d'investimento	56.152,54	22,11%
05 Altre spese	1.066,49	0,42%
06 Imposte e tasse	0,00	0,00%
07 Oneri straordinari da contenzioso	0,00	0,00%
08 Oneri finanziari	0,00	0,00%
09 Rimborsi e poste correttive	1.815,50	0,72%
TOTALE	253.920,89	100%

Graf. 02 – COMPOSIZIONE GRAFICA DELLE TIPOLOGIE DI SPESE



Tab. T11 ANALISI DELLE SPESE ATTIVITA'/PROGETTI IN RAPPORTO ALLA PROGRAMMAZIONE

Dal prospetto che segue si determina la percentuale di utilizzo (rapporto tra programmato e impegnato) per ogni attività e progetto, rispetto alla programmazione definitiva.

	Spese di personale (impegnato)	Acquisto di beni di consumo (impegnato)	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni da terzi (impegnato)	Acquisto di beni di investimento (impegnato)	Altre spese (impegnato)	Imposte e tasse (impegnato)	Oneri straordinari da contenzioso (impegnato)	Rimborsi e oneri finanziari (impegnato)	Programmazione Definitiva	Tot. Impegni	Rapporto impegnato e progr.to
A01	2.915,29	108.898,60	32.607,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.166,61	144.421,21	77,16%
A02	0,00	3.535,50	5.074,68	806,55	666,49	0,00	0,00	0,00	17.370,44	10.083,22	58,05%
A03	0,00	1.983,03	8.205,16	55.345,99	400,00	0,00	0,00	0,00	128.695,27	65.934,18	51,23%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
A05	0,00	0,00	2.311,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255,50	9.888,67	3.567,00	36,07%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
P01	0,00	0,00	9.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.626,00	9.720,00	47,12%
P02	9.970,50	0,00	566,37	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	38.880,12	11.096,87	28,54%
P04	2.020,77	0,00	7.077,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.835,19	9.098,41	54,04%
TOTALE	14.906,56	114.417,13	65.562,67	56.152,54	1.066,49	0,00	0,00	1.815,50	419.462,30	253.920,89	60,53%
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	5,87%	45,06%	25,82%	22,12%	0,42%	0%	0%	0,71%			

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 60,53%. In merito alle dotazioni annuali dei progetti, il tasso d'impiego delle risorse ad essi destinate è pari al 39,19%.

INDICI DI BILANCIO

Dall'analisi delle entrate interessante appare il calcolo di alcuni indici dai quali è possibile ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

✓ **INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti dello Stato (aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= dipendenza nulla) ad uno (= dipendenza massima).

$$\frac{\text{Totale accertamenti stato} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale entrate} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)}} = \frac{148.373,82}{303.109,36} = \mathbf{0,49}$$

✓ **INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA**

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti dello Stato (tutti gli aggregati eccetto aggregato 03 colonna "b" Entrate Mod. H) e il totale degli accertamenti (totale colonna "b" Entrate Mod. H), che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome. Varia da zero (= autonomia nulla) ad uno (= autonomia massima).

$$\frac{\text{Finanziamento enti+privati+altre ent.} \\ \text{(colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{154.735,54}{303.109,36} = \mathbf{0,51}$$

✓ **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.

$$\frac{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}}{\text{Previsione definitiva} \\ \text{(tot. colonna a - entrate mod. H)} \\ \text{(detratto avanzo amministrazione)}} = \frac{303.109,36}{303.109,36} = \mathbf{1,00}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi (Totale colonna "d" Entrate Mod. H) sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Entrate Mod. H). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di Residui).

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi} \\ \text{(tot. colonna d - entrate mod. H)}}{\text{Totale accertamenti} \\ \text{(tot. colonna b - entrate mod. H)}} = \frac{25.893,80}{303.109,36} = \mathbf{0,09}$$

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra le riscossioni a residuo (Totale colonna "g" Entrate Mod. N) e i residui attivi iniziali (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo di residui) ad uno (= realizzazione massima dei residui).

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi} \\ \text{(tot. colonna riscossi - entrate mod. N)}}{\text{Residui attivi} \\ \text{(tot. colonna iniziali - entrate mod. N)}} = \frac{15.558,59}{16.700,00} = \mathbf{0,93}$$

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno (Totale colonna "i" Entrate Mod. N) e il totale degli accertamenti (Totale colonna "b" Entrate Mod. N) più il totale dei residui attivi ad inizio anno (Totale colonna "f" Entrate Mod. N). Varia da zero (= accumulo nullo di residui) ad uno (= accumulo massimo dei residui).

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno} \\ \text{(tot. colonna residui al 31/12 - entrate mod. N)}}{\text{Totale accert. + Residui attivi iniziali} \\ \text{(tot. colonna iniziali - entrate mod. N)}} = \frac{25.893,80}{319.809,36} = \mathbf{0,08}$$

INDICI SULLE SPESE

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A03, A05 e dei Progetti P01 – P02, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A3+A5+P1+P2} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{90.318,05}{253.920,89} = \mathbf{0,36}$$

✓ **INDICE SPESE PER ATTIVITA' AMMINISTRATIVE**

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'Aggregato A01, A02 e del Progetto P04, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04} \\ \text{(colonna b - spese mod. H)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b - spese mod. H)}} = \frac{163.602,84}{253.920,89} = \mathbf{0,64}$$

✓ **INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA**

Si ottiene rapportando il totale dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui (colonna "c" Mod. N Uscite + colonna "g" Mod. N Uscite) ed il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessuna spesa) ad uno (= utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa).

$$\frac{\text{Totale pagamenti compet. + residui} \\ \text{(tot. colonna c + g - uscite mod. N)}}{\text{Totale impegni} \\ \text{(tot. colonna b + f - uscite mod. N)}} = \frac{236.468,33}{293.911,00} = \mathbf{\text{€}0,80}$$

✓ **INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra gli impegni non pagati (Totale colonna "d" Uscite Mod. N) sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza (Totale colonna "b" Uscite Mod. N). Varia da zero (= produzione nulla di residui) ad uno (= produzione massima di residui).

$$\frac{\text{Somme rimaste da pagare}}{\text{Impegni comp. + res. passivi iniz.}} = \frac{55.282,67}{253.920,89} = \mathbf{0,22}$$

(tot. colonna somme rim. da pagare - uscite mod. N) / (tot. colonna somme impegnate - uscite mod. N)

✓ **INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI**

Rapporto tra i pagamenti a residuo (Totale colonna "g" Spese Mod. N) ed i residui passivi iniziali (Totale colonna "f" Spese Mod. N). Varia da zero (= smaltimento nullo dei residui) ad uno (= smaltimento massimo dei residui).

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{37.830,11}{60.408,33} = \mathbf{0,63}$$

(tot. colonna residui pagati - spese mod. N) / (tot. colonna residui iniziali - spese mod. N)

✓ **INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI**

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno (Totale colonna "i" Mod. N) a fine anno e il totale della massa spendibile (colonna "b" Mod. N Uscite + residui passivi iniziali al netto delle radiazioni). Varia da zero (= nessun accumulo) ad uno (= totale rinvio dei pagamenti all'anno successivo).

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + residui passivi}} = \frac{57.442,67}{314.329,22} = \mathbf{0,18}$$

(tot. colonna residui al 31/12 - spese mod. N) / (tot. colonna comp somme imp + residui iniziali - spese mod. N)

✓ **SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{253.920,89}{1955} = \mathbf{€.129.88}$$

(tot. colonna b - spese mod. H)

✓ **SPESE AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO**

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01, A02 e del Progetto P04 e il numero degli alunni.

$$\frac{\text{Impegni A01+A02+P04}}{\text{Numero alunni}} = \frac{163.602,84}{1955} = \mathbf{83,68}$$

(colonna b - spese mod. H)

STATO PATRIMONIALE

INVENTARIO

La materia è regolata dalle seguenti norme:

- D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, agli artt. 31, 32 e 33 fornisce le istruzioni sulla tenuta e gestione dell'inventario.
- C.M. n. 8910 del 01/12/2011 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Istruzioni per il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche*" ha fornito indicazioni sulla tenuta e rinnovo degli inventari ed in generale sulla gestione dei beni delle Istituzioni Scolastiche.
- C.M. n. 2233 del 02/04/2012 del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordini a taluni aspetti della gestione.*"

La Circolare del Ministero dell'Istruzione , dell'Università e della Ricerca prot. n. 2233 del 01/04/2012 "*Beni appartenenti alle Istituzioni scolastiche statali. Chiarimenti ed indicazioni operative in ordine a taluni aspetti della gestione.*" prevede dall'anno 2012 la novità dell'ammortamento annuale.

Tutti i beni inseriti nell'inventario saranno annualmente assoggettati all'ammortamento secondo aliquote determinate , rimangono esclusi i soli beni acquistati nell'ultimo semestre.

Si ricorda che le aliquote annuali di ammortamento da applicare alle diverse tipologie dei beni mobili, previste dalla C.M. n. 8910 del 01/12/2011, sono le seguenti:

Tipologia dei beni	Aliquota annua
Macchinari	20%
Mobili e arredi d'ufficio	10%
Impianti e attrezzature	5%
Hardware	25%
Materiale bibliografico	5%
Strumenti musicali	20%

L'ammortamento dei beni, per l'anno 2020, determinato con l'applicazione delle suddette aliquote, è stato complessivamente di €. 369.247,83.

Nell'esercizio finanziario 2020 sono stati registrati in entrata nell'inventario complessivamente n. 58 beni per un valore complessivo di €. 43.621,68, sono stati scaricati dall'inventario n. 11 beni per un valore di €. 3.425,58.

La situazione finale che si è determinata alla data del 31/12/2020, dopo le suddette operazioni, è rappresentata nel seguente prospetto:

Tab. T12 – SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE AL 01/01/2020	VARIAZIONI IN CORSO D'ANNO		AMMORTAMENTO	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2020
		AUMENTI	DIMINUZIONI		
CATEGORIA I MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€. 19.097,31	€. 0,00	- €. 0,00	- €. 4.333,76	€. 14.763,55
CATEGORIA II MATERIALE BIBLIOGRAFICO D'UFFICIO	€. 0,00	€. 0,00	- €. 0,00	- €. 0,00	€. 0,00
CATEGORIA III MATERIALI E ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE E DIDATTICO	€. 161.081,00	€. 43.621,68	- €. 3.425,58	- €. 31.914,07	€. 169.363,03
CONSISTENZA PATRIMONIALE	€. 180.178,31	€. 43.621,68	- €. 3.425,58	- €. 36.247,83	€. 184.126,58

La predetta consistenza patrimoniale confluisce nel seguente conto patrimoniale – Mod. K – allegato al conto finanziario:

MOD. K			
ATTIVO	Situazione 01/01/2020	Variazioni	Situazione 31/12/2020
Totale immobilizzazioni	180.178,31	3.948,27	184.126,58
Residui Attivi	16.700,00	9.193,80	25.893,80
Disponibilità liquide: conto corrente bancario e postale	178.293,91	54.617,59	232.911,50
Totale Attivo	375.172,22	67.759,66	442.931,88
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	375.172,22	67.759,66	442.931,88
PASSIVO			
Residui Passivi	60.408,33	- 2.965,66	57.442,67
Consistenza Patrimoniale	314.763,89	70.725,32	314.763,89
Totale a pareggio	375.172,22	67.759,66	442.931,88

Si sottolinea che alla voce disponibilità liquide è riportata la somma dei saldi, alla data del 31/12/2020, relativi al conto corrente bancario e al conto corrente postale.

- conto corrente bancario presenta un saldo di €. 232.875,50
(viene indicato il saldo corretto, come già illustrato a pagina n. 13 della presente relazione)
- conto corrente postale presenta un saldo di €. 36,00

INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

(Art. 9 DPCM 22/09/2014)

Con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale della Legge 23 giugno 2014, n. 89 (di conversione del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66) è stato introdotto un nuovo sistema di controllo dei pagamenti della Pubblica Amministrazione, in relazione alle tempistiche dettate dal D.Lgs 231/2002.

Il sopra citato D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, all'art. 4 prevede che ogni pagamento debba essere effettuato entro trenta giorni dalla data di ricevimento da parte del debitore della fattura. Nelle transazioni commerciali in cui il debitore è una pubblica amministrazione, le parti possono pattuire, purchè in modo espresso e in forma scritta, un termine per il pagamento superiore ai trenta giorni quando ciò sia giustificato dalla natura o dall'oggetto del contratto o dalle circostanze esistenti al momento della sua conclusione. In ogni caso i termini di cui al comma 2 non possono essere superiori ai sessanta giorni.

La norma introdotta dall'art. 41, comma 1 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89, prescrive che a decorrere dall'esercizio finanziario 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi debba essere allegato un prospetto sottoscritto dal rappresentante legale e dal direttore sga, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dall'art. 4 del D.Lgs 9 ottobre 2002, n. 231, nonché venga indicato un "indicatore annuale di tempestività". Ed in effetti questo è il nuovo concetto introdotto dalla Legge 89/14: quando l'indicatore di tempestività andrà a porre l'Amministrazione Pubblica interessata fra gli enti in ritardo nei pagamenti, la legge prevede che *"nell'anno successivo a quello di riferimento non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche in riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della presente disposizione."*

La circolare del MEF n. 27 del 24/11/2014, indirizzata ai Revisori dei Conti, segnala agli organi di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica delle attestazioni dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 213/2002, nonché dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del decreto legislativo 14/3/2013, n. 33. Il D.P.C.M. del 22 settembre 2014 definisce le modalità di pubblicazione annuale e trimestrale di tempestività dei pagamenti, indicando cosa calcolare, in quale formato pubblicare il dato ed entro quali tempi.

Nella Circolare 22 luglio 2015 n. 22 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, oltre ad una specifica analisi sulle modalità di attestazione, vengono presi in considerazione i punti più importanti e, in particolare, si evidenzia che l'importo da conteggiare ai fini del calcolo dei tempi di ritardo medio di pagamento ponderato non comprende l'imposta sul valore aggiunto versata direttamente dalla Pubblica Amministrazione in applicazione del regime fiscale della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter, DPR n. 633 del 1972 quindi, l'indicatore deve essere calcolato escludendo dall'importo delle fatture l'IVA da corrispondere all'erario in regime di split payment.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Il calcolo dell'anzidetto rapporto, che deve tenere conto di tutte le transazioni commerciali pagate nel periodo di riferimento (anno solare o trimestre), si fonda sui seguenti elementi:

- Numeratore: la somma dell'importo di ciascuna fattura o richiesta di pagamento di contenuto equivalente pagata moltiplicato per la differenza, in giorni effettivi, tra la data di pagamento della fattura e la data di scadenza;

- Denominatore: la somma degli importi pagati nell'anno solare o nel trimestre di riferimento;

il risultato di tale operazione determina l'unità di misura che sarà rappresentata da un numero che corrisponde a giorni.

Tale numero sarà preceduto rispettivamente:

- da un segno - (meno) in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

- da un segno + (più), in caso di pagamenti avvenuti mediamente in ritardo rispetto alla scadenza delle fatture.

Il conteggio dell'indice si può così rappresentare:

(giorni effettivi, compresi festivi, intercorrenti tra data scadenza e data pagamento)
X (importo dovuto al netto IVA)

(somma degli importi pagati nel periodo di riferimento)

Nell'esercizio finanziario 2020 gli indicatori di tempestività dei pagamenti della Direzione Didattica di Vignola sono stati i seguenti:

INDICATORE TRIMESTRALE

Trimestre di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
1° mesi: gennaio – febbraio – marzo	- 29,67
2° mesi: aprile – maggio – giugno	- 31,36
3° mesi: luglio – agosto – settembre	- 24,67
4° mesi: ottobre – novembre – dicembre	- 33,42

INDICATORE ANNUALE

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Esercizio finanziario 2020	- 31,18

I suddetti indici sono stati regolarmente pubblicati nel sito, www.direzionedidattica-vignola.edu.it, della Direzione Didattica di Vignola, entro i termini previsti, e sono stati pubblicati nel sito del Ministero dell'Istruzione nella sezione "scuola in chiaro".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti ha avuto la sua prima apparizione nell'anno 2014, qui si seguito si riportano tutti gli indici annuali, dalla prima applicazione ad oggi, dai quali si può rilevare come i tempi di pagamento della Direzione Didattica di Vignola rimangono piuttosto costanti negli anni, e sempre molto inferiori a quelli massimi previsti dalla normativa vigente:

Anno di riferimento	Indicatore di tempestività pagamenti
Anno 2014	- 23,37
Anno 2015	- 31,33
Anno 2016	- 30,75
Anno 2017	- 31,69
Anno 2018	- 29,21
Anno 2019	- 29,92
Anno 2020	- 31,18

CONCLUSIONI

La programmazione delle spese, per attività e progetti, causa le limitazioni sulla didattica imposte dalle norme per la lotta alla pandemia è risultata parzialmente conforme con gli obiettivi formativi dell'Istituzione scolastica, sia per le scelte amministrative e organizzative che per le scelte didattiche contemplate nel P.T.O.F. annualità a.s. 2019/20 (per il periodo gennaio-agosto 2020) e annualità 2020/21

(per il periodo settembre - dicembre 2020), con riferimento all'esercizio finanziario 2020.

Si ritiene che la gestione amministrativa, finanziaria e contabile sia stata regolare e corretta e che abbia avuto riflessi positivi su tutta l'attività scolastica, sottolineando come tutti gli obiettivi che erano stati posti in sede di Programmazione annuale 2020, siano da rivedere nell'ottica della situazione emergenziale che si è venuta a determinare nell'intero anno 2020.

Come prescrive l'art. 10 del Decreto Interministeriale n. 129 del 28 agosto 2018, il Programma Annuale 2020 è stato regolarmente sottoposto al Consiglio di Circolo, in data 30/06/2020, il quale ha effettuato la verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituto nonché lo stato di attuazione del programma annuale.

Sono stati redatti e conservati correttamente i mandati di pagamento e le reversali di incasso, come disciplinano gli artt. 14 – 15 – 16 – 17 – 18 del D.I. 128/2018.

Nelle fatture risultano apposti gli estremi, ove previsto, di presa in carico nel facile consumo o di presa in carico nell'inventario.

Come prescrive la norma, è stato adottato e utilizzato l'Ordinativo Informatico Locale (OIL) per la trasmissione dei mandati e delle reversali all'istituto cassiere, Banco BPM. Nell'ambito del quadro normativo vigente, con il termine Ordinativo Informatico Locale, si intende l'insieme delle risorse informatiche ed organizzative necessarie per automatizzare l'iter amministrativo adottato dalle scuole per l'ordinazione delle entrate e delle spese all'istituto cassiere. In termini funzionali, l'OIL è il complesso di procedure informatiche che permettono di integrare il sistema di contabilità finanziaria della scuola con le procedure del cassiere per consentire fra le stesse un colloquio automatizzato bidirezionale.

L'evidenza elettronica che si ottiene è dotata di validità amministrativa e contabile e sostituisce a tutti gli effetti, i documenti cartacei. Tale garanzia è data dall'uso della firma digitale che permette in modo inequivocabile l'identificazione del sottoscrittore e l'integrità del documento (gli utenti designati alla sottoscrizione digitale sono il Direttore s.g.a. e il Dirigente Scolastico).

Sono stati regolarmente tenuti e compilati i registri e i documenti contabili, come stabilito nell'art. 40 del D.I. 129/2018:

- a) Il programma annuale
- b) giornale di cassa
- c) registri dei partitari delle entrate e delle spese
- d) gli inventari
- e) il registro delle minute spese
- f) il conto consuntivo
- g) il registro del conto corrente postale

Per quanto riguarda l'attività negoziale, disciplinata dal D.I. 129/2018 negli artt. 43 se seguenti, oltre ai normali contratti di fornitura di beni e servizi, sono stati stipulati contratti di assicurazione, prestazioni professionali e contratti per particolari attività e insegnamenti non presenti all'interno della scuola.

Per il conferimento degli incarichi al personale esterno ci si è attenuti a quanto previsto nell'apposito regolamento deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 26/11/2015.

Per quanto riguarda l'acquisizione di beni e servizi ci si è attenuti a quanto previsto nell'art. 45 del D.I. 129/2018, da quanto previsto dal D. Lgs n. 50/2016 (codice dei contratti pubblici) e ss.mm.ii e da quanto deliberato dal Consiglio di Circolo nella seduta del 08/05/2020, delibera n. 6/2020, in merito all'elevazione del limite di spesa per l'affidamento diretto per l'acquisto di beni e servizi a €. 39.999,99.

Come prescrive l'art. 1 comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015 - Split payment) è stata regolarmente versata all'erario l'IVA, con cadenza mensile.

Sono stati impiantati e tenuti il registro IVA e il registro della fatture.

L'indice annuale di tempestività del pagamento delle fatture rientra abbondantemente nel limite massimo imposto dalla normativa vigente, l'indice trimestrale e l'indice annuale sono stati regolarmente pubblicati all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola, e nel sito del MIUR nell'area Scuola in chiaro.

La presente relazione illustrativa, il Conto Consuntivo e.f. 2020 ed i relativi allegati indicati in premessa e contemplati dalla normativa vigente, saranno sottoposti all'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, per la prescritta approvazione.

Il Conto Consuntivo, corredato dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto, per essere poi, entro 15 giorni dalla sua approvazione, affisso

all'Albo Digitale e nel settore Amministrazione Trasparente del sito della Direzione Didattica di Vignola www.direzionedidattica-vignola.edu.it e pubblicato nel Portale unico dei dati della scuola, ai sensi dell'art. 1 commi 17 e 136 della Legge 107 del 2015.

Il Dirigente Scolastico

Alessandra Magnanini