



AOO ITCA_BESTA
Prot. 0004213 del 13/04/2021
(Uscita)

Fabio Besta"

□ RAGUSA □



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia
Ufficio IX – Ambito Territoriale per la Provincia di Ragusa

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

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020 viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 13 Dicembre 2019

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Per una corretta lettura del Conto Consuntivo in relazione agli obiettivi indicati dal Piano Triennale dell'Offerta Formativa occorre tener presente che, mentre gli obiettivi e i progetti dello stesso sono riferiti ad anni scolastici con inizio al 1 settembre e termine al 31 agosto, il Programma Annuale e il Conto Consuntivo, in quanto parte della contabilità dello Stato, si riferiscono a esercizi finanziari con inizio al 1 gennaio e termine al 31 dicembre dell'anno di riferimento. Il raffronto dovrà essere operato quindi con il Piano dell'Offerta Formativa relativo a due anni scolastici.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo Regolamento di contabilità;
- Il **Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n 7753 del 28/12/2018** - Nuovo Regolamento di contabilità
- **Circolare Assessoriale della Regione Sicilia n. 4 del 24/02/2021** - predisposizione Conto Consuntivo
- **Circolare Assessoriale della Regione Sicilia n. 5 del 12/03/2021** - proroga del Conto Consuntivo con le seguenti scadenze:

1. Entro il **15 aprile 2021** predisposizione del Conto Consuntivo 2020;
2. Entro il **15 maggio 2021** parere di regolarità amministrativa contabile dei Revisori dei conti;
3. Entro il **30 maggio 2021** Approvazione del Conto consuntivo da parte del Consiglio di Istituto.

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

Al fine della determinazione delle somme riportate nello schema del Conto consuntivo, si sono tenute in considerazione e in debita valutazione i seguenti elementi:

A) Popolazione scolastica

L'istituto Tecnico Commerciale e Aeronautico "Fabio Besta" di Ragusa si articola nei seguenti settori di studio e la popolazione scolastica nell'a.s. 2019/20 è stata di n. 796 alunni distribuiti in 38 classi come sotto indicato:

SETTORE ECONOMICO				SETTORE TECNOLOGICO			
N. CLASSI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	UBICAZIONE	N. CLASSI	INDIRIZZO	N. ALUNNI	UBICAZIONE
10	AFM	234	SEDE CENTRALE	14	T.L.	291	SEDE CENTRALE
4	SIA	82	Via Aldo Moro 6				
1	AFM/SIA	21	Via Aldo Moro 6				
3	RIM	64	Via Aldo Moro 6				
1	AFM/RIM	21	SEDE CENTRALE				
3	AFM	44	SANTA CROCE				
2	Turismo	34	SANTA CROCE				

Il corpo docenti si compone di:	L'organico personale ATA si compone di n. 28 unità di cui
n. 1 Dirigente	n. 1 Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
n. 90 Docenti a tempo indeterminato	n. 7 Assistenti amministrativi
n. 3 Docenti di religione	n. 5 Assistenti Tecnici
n. 7 Docenti a tempo determinato	n. 14 Collaboratori Scolastici

La presente relazione, in allegato al Conto Consuntivo per il 2020, predisposto e redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi entro il 15 aprile, viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di istituto.

Il Conto Consuntivo riferito all'esercizio finanziario 2020 si compone dai seguenti modelli:

Modello H – Conto Finanziario

Modello I – Rendiconti delle singole Attività e dei singoli Progetti

Modello J – Situazione amministrativa e finanziaria definitiva al 31/12/2020

Modello K – Conto Patrimoniale

Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi

Modello M – Spese del personale

Modello N – Riepilogo per aggregato di entrata e per tipologia di spesa

che, corredati dalla relazione del Collegio dei Revisori dei conti, sarà sottoposto, entro il 30 Maggio 2021, all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 800,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credito Valtellinese di Ragusa
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;

9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
 Le fatture e i documenti giustificativi dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione.
 La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			369.230,85
	Competenza	486.195,45	
SOMME RISCOSE			
	Residui	43.615,64	
	Totale(1)	529.811,09	529.811,09
	Competenza	403.975,84	
SOMME PAGATE			
	Residui	36.164,50	
	Totale(2)	440.140,34	440.140,34
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			458.901,60

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 563.783,62 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	33.470,59	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	106.881,62	
	Totale(1)	140.352,21	140.352,21
	Esercizio Corrente	33.354,04	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	1.936,15	
	Totale(2)	35.470,19	35.470,19
Differenza (1-2)			104.882,02
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			458.901,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			563.783,62

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 82.156,16 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE	2020	519.666,04
SPESE EFFETTIVE	2020	437.509,88
AVANZO ESERCIZIO	2020	82.156,16

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere /2da

ENTRATE

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			162.306,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	85.279,75
Previsione definitiva			247.585,86
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			247.585,86

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			268.590,79
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	-17.267,03
Previsione definitiva			251.323,76
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			251.323,76

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/09/2020	21	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-427 SUPPORTI DIDATTICI Avviso 19146/2020	23.470,59
23/09/2020	20	PON 10.8.6A-FESRPON-SI- 2020- 763 - SMART IN CLASS Avviso 11978/2020	10.000,00
Previsione definitiva			33.470,59
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			33.470,59
Differenza			0,00
Finanziamenti assegnazioni, a seguito adesione ad “Avvisi Pubblici” per progetti PON autorizzati nel 2020			

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			100,00
Somme Riscosse			100,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Finanziamento dello stato per materiale e sussidi alunni diversamente abili			

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			10.174,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/10/2020	22	Finanziamento per spese funzionamento	1.600,00
03/10/2020	24	MIUR - Finanziamento per spese Alunni H	50,00
21/11/2020	30	Attività di orientamento a.s. 2020-21	1.045,84
05/12/2020	34	Contributo per alunni diplomati 100 eLode a.s. 2019/20	475,00
02/10/2020	22	Finanziamento per spese funzionamento	4.723,49
04/04/2020	10	Finanziamento PNSD per strumenti didattici digitale	1.000,00
04/04/2020	11	D.L. 17 Marzo n. 18 Finanziamento per Dispositivi digitali, connettività di rete e formazione del personale	8.011,77
04/04/2020	12	D.D. 17 Marzo n. 18 Finanziamento per pulizia locali e misure sanitarie per COVID 19	5.744,00
19/06/2020	16	Finanziamento per pulizie esami di statorisorse ex art. 231 comma 7 DL 34/20	10.459,44
23/09/2020	19	MIUR Finanziamento Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020	46.326,17
28/10/2020	27	Finanziamento per acquisto di device e connettività	800,00
21/11/2020	29	Fondi per l'attuazione della D.D.I. - art. 21 D.L. 137/2020 - DM 155	8.343,95
Previsione definitiva			98.753,66
Somme Riscosse			98.753,66
Differenza			0,00
Raggruppa tutte le entrate relative ai Finanziamenti dello Stato.			

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			118.469,61
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	26	Finanziamento per spese funzionamento set-dicembre 2020	56.956,51
Previsione definitiva			175.426,12
Somme Riscosse			175.426,12
Differenza			0,00
Riguardano le somme della Dotazione Ordinaria, per il funzionamento amministrativo-didattico da parte della Regione Sicilia per l'anno solare 2020			

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	9	Finanziamento per Formazione docenti (Piano I.C. Berlinguer RG)	877,00
Previsione definitiva			877,00
Somme Riscosse			877,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI	4
---	---

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/07/2020	18	Rimborso spese di funzionamento sostenute anno 2019 - Provincia Ragusa	12.510,55
03/10/2020	23	Finanziamento per spese di funzionamento gas, luce e telefono	14.028,94
14/12/2020	36	Finanziamento per spese di funzionamento a.s. 2020-21	8.417,37
29/12/2020	37	Finanziamento per canone idrico e per fronteggiare emergenza Covid	37.883,00
Previsione definitiva			72.839,86
Somme Riscosse			72.839,86
Differenza			0,00
Raggruppa tutte le entrate Finanziamenti dall' Ente locali Provincia per le spese di funzionamento, gas, energia elettrica spese telefoniche e spese per manutenzione locali. Nel mese di dicembre sono state assegnate un finanziamento di €. 20.000,00 per fronteggiare l'emergenza Covid che saranno spese nel 2021.			

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/06/2020	25	Contributo volontario alunni	16,54
05/12/2020	32	Contributi volontari alunni per rimborso spese. corsi	10.747,00
Previsione definitiva			16.763,54
Somme Riscosse			16.763,54
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 02 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI			
Previsione iniziale			6.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/12/2020	35	Contributo per iscrizione alunni a.s. 2020-21	235,68
Previsione definitiva			6.235,68
Somme Riscosse			6.235,68
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2020	1	Contributo alunni per visita istruzione in Calabria classi 2°	4.200,00
23/03/2020	3	Versamenti per visite istruzione a.s. 2019-20	83.422,00
03/06/2020	14	Contributo alunni per visite istruzione Calabria, Malta	2.874,00
Previsione definitiva			90.496,00
Somme Riscosse			90.496,00
Differenza			0,00
Raggruppa tutti i finanziamenti provenienti da privati sia vincolati che non vincolati di destinazione. Queste entrate sono prevalentemente viaggi d'istruzione e visite			5

guidate.	
----------	--

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2020	6	Versamento personale per copertura assicurativa a.s. 2019-20	226,80
Previsione definitiva			226,80
Somme Riscosse			226,80
Differenza			0,00
Contributi da parte del personale scolastico per la copertura assicurativa.			

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2020	4	Versamento alunni corso T.L. per acquisto materiale specialistico	1.494,50
23/03/2020	5	Versamento alunni per certificazione corso A.P.R.	5.400,00
23/03/2020	7	Contributo genitori per visita istruzione Piazza Armerina il 24 Gennaio 2020	305,00
23/03/2020	8	Contributo alunni per esami DELE	322,00
21/07/2020	17	Contributo alunni per Esami Cambridge 16 Luglio 2020	2.513,00
05/12/2020	31	Contributo alunni per Certificazione EIPASS	5.200,00
05/12/2020	33	Contributo alunni per Certificazione DELE Lingua Spagnola-	2.032,00
Previsione definitiva			17.266,50
Somme Riscosse			17.266,50
Differenza			0,00
Contributi degli alunni per acquisto materiale specialistico, per certificazioni Informatiche e lingue.			

Aggregato 08 voce 04 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/11/2020	28	Restituzione somme erroneamente versate	378,21
Previsione definitiva			378,21
Somme Riscosse			378,21
Differenza			0,00
Riguardano la restituzione di somme erroneamente versate			

Aggregato 11 voce 04 - PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI		6
Previsione iniziale		12.000,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2020	15	Contributo per concessione locali scolastici Proteo Fare Sapere Ragusa CGIL prot. 567 del 22/01/2020	300,00
30/12/2020	38	Proventi concessione di beni distributori automatici	-5.470,96
Previsione definitiva			6.829,04
Somme Riscosse			6.829,04
Differenza			0,00
Riguardano i proventi per la concessione dei Distributori automatici di bevande all'interno dell'Istituto come da contratto d'appalto del 2018 purtroppo a causa della pandemia nel 2020 sono stati riscossi solo fino al mese di marzo			

Aggregato 12 voce 01 - INTERESSI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2020	13	Interessi attivi anno 2019	3,00
Previsione definitiva			3,00
Somme Riscosse			3,00
Differenza			0,00
Riguardano gli interessi attivi maturati sul c.c. postale ed incassati nel 2020			

Aggregato 12 voce 02 - INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/06/2020	13	Interessi attivi anno 2019	0,04
Previsione definitiva			0,04
Somme Riscosse			0,04
Differenza			0,00
Riguardano gli interessi attivi maturati sul conto della Banca d'Italia incassati nel 2020			

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.018.575,66	519.666,04	486.195,45	33.470,59	498.909,62

S P E S E

Nello specifico i Progetti/Attività hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			26.900,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	12	D.D. 17 Marzo n. 18 Finanziamento per pulizia locali e misure sanitarie per COVID 19	5.744,00
19/06/2020	16	Finanziamento per pulizie esami di statorisorse ex art. 231 comma 7 DL 34/20	10.459,44
23/09/2020	19	MIUR Finanziamento Risorse ex art.231 comma 1 D.L. 34/2020	12.326,17
Previsione definitiva			55.429,61
Somme Pagate			20.865,30
Somme da pagare			33,00
Economie			34.531,31

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			75.880,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	53.893,84
03/06/2020	13	Interessi attivi anno 2019	3,04
21/07/2020	18	Rimborso spese di funzionamento sostenute anno 2019 - Provincia Ragusa	12.510,55
28/10/2020	26	Finanziamento per spese funzionamento set-dicembre 2020	26.956,51
03/10/2020	23	Finanziamento per spese di funzionamento gas, luce e telefono	14.028,94
14/12/2020	36	Finanziamento per spese di funzionamento a.s. 2020-21	8.417,37
29/12/2020	37	Finanziamento per canone idrico e per fronteggiare emergenza Covid	37.883,00
04/04/2020	10	Finanziamento PNSD per strumenti didattici digitale	1.000,00
02/10/2020	22	Finanziamento per spese funzionamento	1.600,00
Previsione definitiva			232.173,27
Somme Pagate			90.230,21
Somme da pagare			20.892,48
Economie			121.050,58
L'importo è stato utilizzato per rendere funzionali i servizi amministrativi generali dell'istituto e per soddisfare le richieste dell'utenza rappresentata da alunni, personale scolastico, genitori etc.. Beni di consumo: carta, cancelleria, giornali e riviste, contratto di manutenzione e assistenza software applicativo Argo software, canone dominio e ADSL, materiale di pulizia, assicurazione per responsabilità civile verso terzi e infortuni, oneri postali e telegrafici, manutenzione e noleggio fotocopiatrice, pagamento compenso all'incaricato RSPP. Spese per gas, energia elettrica e telefono. Liquidazione dei compensi per i Revisori dei Conti. Spese per assicurazioni. In questa Attività sono state inserite le partite di giro per la gestione del Fondo di anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese.			
Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			39.049,82
Variazioni apportate in corso d'anno			8

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	8.068,32
23/03/2020	4	Versamento alunni corso T.L. per acquisto materiale specialistico	1.494,50
23/03/2020	6	Versamento personale per copertura assicurativa a.s. 2019-20	226,80
23/03/2020	7	Contributo genitori per visita istruzione Piazza Armerina il 24 Gennaio 2020	305,00
03/10/2020	24	MIUR - Finanziamento per spese Alunni H	50,00
05/12/2020	34	Contributo per alunni diplomati 100 e Lode a.s. 2019/20	475,00
05/12/2020	35	Contributo per iscrizione alunni a.s. 2020-21	235,68
04/04/2020	11	D.L. 17 Marzo n. 18 Finanziamento per Dispositivi digitali, connettività di rete e formazione del personale	7.525,36
08/06/2020	25	Contributo volontario alunni	16,54
23/09/2020	19	MIUR Finanziamento Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020	32.000,00
23/09/2020	21	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-427 SUPPORTI DIDATTICI Avviso 19146/2020	23.470,59
23/09/2020	20	PON 10.8.6A-FESRPON-SI- 2020- 763- SMART IN CLASS Avviso 11978/2020	10.000,00
28/10/2020	27	Finanziamento per acquisto di device e connettività	800,00
21/11/2020	29	Fondi per l'attuazione della D.D.I. - art. 21 D.L. 137/2020 - DM 155	8.343,95
Previsione definitiva			132.061,56
Somme Pagate			65.352,15
Somme da pagare			12.011,56
Economie			54.697,85
Sono state sostenute tutte le spese atte a soddisfare le richieste necessarie al raggiungimento dell'obiettivo di buon funzionamento didattico. Sviluppi nella comunicazione scuola – studenti -famiglia con sistemi di facile accesso – registro online. Spese per il funzionamento e la manutenzione dei numerosi laboratori, della biblioteca, abbonamenti a riviste e giornali, attrezzature di uso didattico, acquisto di software e carta per uso didattico, spese per attrezzature sportive, materiale per gli esami conclusivi, spese per sms alunni e genitori. In questa voce sono comprese:			
- PON Smart Class per €. 10.000,00 impegnate nel 2020 per €. 9.379,36;			
- PON Supporti Kit Didattici per €. 23.470,59 che sarà realizzato nel 2021;			
- Spese per l'attuazione del D.D.I del D.L. 137/2020 nel 2020 sono state impegnate €. 4.499,97 il resto sarà utilizzato nel 2021.			

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			107.770,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	-9.151,98
02/10/2020	22	Finanziamento per PCTO periodo sett- dic.- 2020	4.723,49
Previsione definitiva			103.342,05
Somme Pagate			12.400,34
Somme da pagare			0,00
Economie			90.941,71
In questa voce sono comprese:			
-Spese per i P.C.T.O. Sono stati corrisposti i compensi a tutto il personale interno			9

impegnato nel percorso di Alternanza scuola lavoro a.s. 2019/20 sono rimasti €. 7.694,71 -PON Alternanza –riguardano due progetti PON 18-20 per alternanza scuola lavoro all’ estero e in Italia autorizzati nel 2019 e non realizzati: 1. "Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro" Avviso n. 9901- 2018 -codice 10.6.6AFSEPON-SI-2019-18 . €. 26.892,00 2. "Potenziamento dei percorsi di alternanza scuola-lavoro" Avviso n. 9901- 2018 Codice 10.6.6B Work in England €. 56.355,00	
--	--

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			5.731,50
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/02/2020	1	Contributo alunni per visita istruzione in Calabria classi 2°	4.200,00
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	25.077,54
23/03/2020	3	Versamenti per visite istruzione a.s. 2019-20	83.422,00
03/06/2020	14	Contributo alunni per visite istruzione Calabria, Malta	2.874,00
04/11/2020	28	Restituzione somme erroneamente versate	317,00
Previsione definitiva			121.622,04
Somme Pagate			114.776,00
Somme da pagare			0,00
Economie			6.846,04
Riguardano le somme impegnate per effettuare le visite d’istruzione che a causa della pandemia COVID 19 non sono state effettuate. Sono stati rimborsati alle famiglie le somme che non erano ancora state versate alle agenzie di viaggio per i contratti già effettuati.			

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			796,29
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	1.121,47
21/11/2020	30	Attività di orientamento a.s. 2020-21	1.045,84
Previsione definitiva			2.963,60
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.963,60
A causa della pandemia non sono state effettuate spese quali noleggio bus per l’attività di orientamento presso le università.			

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			86.752,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	-9.920,10

03/06/2020	15	Contributo per concessione locali scolastici Proteo Fare Sapere Ragusa CGIL prot. 567 del 22/01/2020	300,00
04/11/2020	28	Restituzione somme erroneamente versate	61,21
05/12/2020	32	Contributi volontari alunni per rimborso spese. corsi	10.747,00
30/12/2020	38	Proventi concessione di beni distributori automatici	-5.470,96
Previsione definitiva			82.469,62
Somme Pagate			22.283,75
Somme da pagare			0,00
Economie			60.185,87
In questa Voce sono compresi - PON Alternanza Work in England realizzato nel mese di Gennaio 2019 , ha consentito a 15 ragazzi di effettuare uno stage in Inghilterra per un mese - PON ALTERNANZA in Italia è stato radiato per l'importo di €. 44.538,00 poiché non è stato possibile realizzarlo - Progetti PTOF finanziati dalla dotazione perequativa della regione Sicilia - Legge n. 17 del 28/12/2004 non è stata impegnata alcuna somma a causa della pandemia la somma residua è di €. 36.252,06. - Progetti Interni PTOF ampliamento dell'offerta formativa sono stati impegnati €. 22.283,75 per i progetti realizzati per gli alunni , somma rimasta €. 20.714,99			

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			102.788,66
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	-3.351,37
Previsione definitiva			99.437,29
Somme Pagate			36.214,29
Somme da pagare			0,00
Economie			63.223,00
In questa Voce sono compresi: - PON – Competenze di base 2° edizione sono stati effettuati solo 3 moduli ,sono stati impegnati €. 19.085,40 ed una somma residua di €. 25.822,50 - Consulta Provinciale studentesca per l'intera Provincia , nessuna somma impegnata , somma residua €. 9.065,69; - Progetto "sostegno per obbligo scolastico biennio sono stati acquistati testi scolastici che sono stati dati in comodato d'uso agli alunni che ne hanno fatto richiesta. -PON – Competenze di base 1° edizione somma residua di €. 23.466,11			

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			121.569,40
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2	Assestamento Programma Annuale 2020	2.275,00
23/03/2020	8	Contributo alunni per esami DELE	322,00
21/07/2020	17	Contributo alunni per Esami Cambridge 16 Luglio 2020	2.513,00
05/12/2020	33	Contributo alunni per Certificazione DELE Lingua Spagnola-	2.032,00
23/03/2020	5	Versamento alunni per certificazione corso A.P.R.	5.400,00
28/10/2020	26	Finanziamento per spese funzionamento set- dicembre 2020	30.000,00 11

05/12/2020	31	Contributo alunni per Certificazione EIPASS	5.200,00
Previsione definitiva			169.311,40
Somme Pagate			39.964,39
Somme da pagare			0,00
Economie			129.347,01
In questa voce sono raggruppati:			
- Esami DELE lingua spagnola effettuati nell'anno 2020; Le spese sostenute riguardano il compenso del responsabile referente Esami D.E.L.E e gli esami degli alunni per il conseguimento del D.E.L.E.			
- Spese per la certificazione di informatica EIPASS			
- Spese Certificazioni in campo Aeronautico , spese sostenute per la certificazioni degli alunni per il patentino dei Droni, per il causa della pandemia non sono stati effettuati i corsi previsti presso l'ENAV di Forlì per gli alunni dell' aeronautico, somma rimasta €. 122.661,00.			

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE			
Previsione iniziale			6.401,81
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	11	D.L. 17 Marzo n. 18 Finanziamento per Dispositivi digitali, connettività di rete e formazione del personale	486,41
04/04/2020	9	Finanziamento per Formazione docenti (Piano I.C. Berlinguer RG)	877,00
23/09/2020	19	MIUR Finanziamento Risorse ex art. 231 comma 1 D.L. 34/2020	2.000,00
Previsione definitiva			9.765,22
Somme Pagate			1.889,41
Somme da pagare			597,00
Economie			7.278,81
Sono stati effettuati dei corsi di formazione al personale per la D.A.D.; Riguardano inoltre le spese della 440 per l'aggiornamento del personale somma residua €. 6.401,81.			

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	10.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	10.000,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.018.575,66	437.509,88	403.975,84	33.534,04	581.065,78

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale di € 697.227,51
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 198.317,89	€ - 23.381,71	€ 174.936,18
Totale Disponibilità	€ 545.468,12	€ 53.785,69	€ 599.253,81
Totale dell'attivo	€ 743.786,01	€ 30.403,98	€ 774.189,99
PASSIVO			
Totale debiti	€ 46.558,50	€ - 11.088,31	€ 35.470,19
Consistenza Patrimoniale	€ 697.227,51	€ 41.492,29	€ 738.719,80
Totale a pareggio	€ 743.786,01	€ 30.403,98	€ 774.189,99

Come previsto dalla nota prot. n. 2233 del 02/04/2012 del MIUR – Dipartimento Finanza e Bilancio, è stato eseguito l'ammortamento dei beni nel seguente modo: beni di I categoria – mobili ed arredi 10%, libri 5% - PC e attrezzi di laboratorio 25%.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020 (da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

Accertamenti Competenza
(tot colonna b - Entrate mod. H) 519.666,04
Indice di dipendenza finanziaria = ... = 0,51
Totale Entrate
(tot colonna a - Entrate mod. H) 1.018.575,66

Accertamenti da riscuotere
(tot colonna d - Entrate mod. H) 33.470,59
Incidenza residui attivi = ... = 0,06
Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) 519.666,04

Impegni non pagati
(tot colonna d - Spese mod. H) 33.534,04
Incidenza residui passivi = ... = 0,08
Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) 437.509,88

Riscossioni a residuo
(tot colonna g - Entrate mod. N) 43.615,64
Smaltimento residui attivi = ... = 0,29
Residui attivi iniziali
(tot colonna f - Entrate mod. N) 150.497,26

Pagamenti a residuo
(tot colonna g - Spese mod. N) 36.164,50
Smaltimento residui passivi = ... = 0,95
Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) 38.100,65

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod. N) 440.140,34
Indice capacità di spesa = ... = 0,93
Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) 475.610,53

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 35.470,19
Indice accumulo dei residui passivi = ... = 0,07
Impegni comp. res. pass. iniz.
(tot colonne b,f - Spese mod. N) 475.610,53

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	248.637,17	69.278,61	27,86%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	160.593,75	54.035,38	33,65%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	507.338,53	176.190,98	34,73%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	86.139,21	50.705,13	58,86%
05	ALTRE SPESE	5.867,00	1.558,65	26,57%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	85.741,13	
98	FONDO DI RISERVA	10.000,00	0,00	
	Totale Generale	1.018.575,66	437.509,88	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate o altri tipi di rapporti simili.

CONCLUSIONI

In considerazione della popolazione scolastica, durante l'esercizio finanziario 2020 si è provveduto ad una gestione che ha permesso il buon funzionamento didattico e amministrativo; nell'obiettivo di offrire all'utenza un servizio efficace ed efficiente, tutto il personale della scuola si è attivato con impegno e professionalità.

Con l'attuazione dei vari progetti programmati si è cercato di raggiungere l'obiettivo di formare gli alunni sotto il profilo didattico - educativo e culturale e di far conoscere realtà e culture diverse; si sono raggiunti per lo più gli obiettivi programmati.

Per quanto attiene alle spese, si precisa che l'ammontare dei mandati, per ogni aggregato o progetto, è contenuto nei limiti della previsione definitiva; i mandati risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati; i documenti di spesa sono regolari ai fini dell'IVA e delle ritenute previste dalle normative vigenti; sulle fatture risultano apposti gli estremi di presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario.

La gestione contabile è avvenuta separatamente per la competenza e per i residui; inoltre non si sono avuti movimenti fuori bilancio.

Al fine di garantire la proficuità economica e finanziaria, ove necessario si è provveduto ad una comparazione dei prezzi, e a gestire le risorse nel modo più proficuo possibile, puntando soprattutto sulla qualità del servizio.

Il Dirigente ed il Direttore S.G.A. dichiarano altresì, con la presente, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

Il Conto Consuntivo 2020, corredato della presente relazione, viene sottoposto al parere di regolarità contabile dei Revisori dei Conti e successivamente all'approvazione del Consiglio di Istituto, che in tal modo concluderà, come previsto, l'attività di valutazione dell'esercizio finanziario in esame.

Ragusa, 12 Aprile 2021

Il Direttore S.G.A.
rag. Silvia Lembo

Il Dirigente Scolastico
dott.ssa Antonella Rosa