



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Amore"

Piazza C. Ottaviano, s.n. – Tel. 0932/774033 - Cell. 3346510093 Fax 0932/1856094

97015 MODICA (RG) • sito web: scuolacarloamoremodica.edu.it

mail ministeriale rgic810007@istruzione.it • mail certificata rgic810007@pec.istruzione.it

Codice Fiscale: 90012230885 - Codice Meccanografico: RGIC810007

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2021 Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2021 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

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

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Decreto interministeriale 129 del 28/08/2018 regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 207.

Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali operanti nel territorio della Regione Siciliana.

Pertanto, considerata la chiusura dell'esercizio finanziario, si è potuto definire l'Avanzo di amministrazione e dimostrare analiticamente i collegamenti tra la programmazione finanziaria e didattica e le risorse disponibili impegnate per il raggiungimento degli obiettivi dell'istituzione scolastica.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

La Relazione al conto consuntivo prende in esame i seguenti elementi ed elaborazioni:

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:

L'UTENZA E LE RISORSE UMANE A.S. 2021/2022

Alla data di predisposizione del conto consuntivo

Dati Generali Scuola Infanzia -

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
0	11	11	185	0	179	179	4	16,27

Dati Generali Scuola Primaria

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	3	1	4	62	0	51	12	63	3	-1	15,75
Seconde	0	2	2	4	55	0	28	27	55	1	0	13,75
Terze	0	2	2	4	68	0	56	13	69	0	-1	17,25
Quarte	0	4	0	4	74	0	73	0	73	4	1	18,25
Quinte	0	4	0	4	70	0	71	0	71	3	-1	17,75
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	5	20	329	0	279	52	331	9	-2	16,55

Dati Generali Scuola Secondaria Primo grado

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	1	7	155	0	138	16	154	3	1	22,00
Seconde	0	5	2	7	162	0	128	34	162	4	0	23,14
Terze	0	7	1	8	181	0	157	22	179	2	2	22,38
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	18	4	22	498	0	423	72	495	9	3	22,50

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2021/2022 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	98
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	02
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	13
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	00
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	01
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	00
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	05
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	01
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	00
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	04
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	03
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	01
TOTALE PERSONALE DOCENTE	134

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto		NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi		01
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato		00
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo		00
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato		05
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale		00
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		02
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato		00
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale		00
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		00
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato		00
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato		24
12. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale		00
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		03
14. Collaboratori scolastici supplente covid con contratto fino al 30 dicembre		04
15. Collaboratori scolastici part- time supplente covid con contratto fino al 30 dicembre		01
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato		00
17. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale		00
18. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno		00
19. Personale ATA a tempo indeterminato part-time		
TOTALE PERSONALE ATA		40

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il **Conto Consuntivo 2021** dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate	Disponibilita'
		(b)	(b/a)%
Avanzo di Amministrazione	€ 233.001,13		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 151.284,10	€ 151.284,10	100%
Finanziamenti dello Stato	€ 112.095,76	€ 112.095,76	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 51.890,96	€ 51.890,96	100%
Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 18.178,89	€ 18.178,89	100%
Contributi da privati	€ 0,00	€ 0,00	100%
Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00	€ 0,00	100%
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	100%
Altre entrate	€ 0,02	€ 0,02	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	100%
Totale entrate	€ 566.450,86	€ 333.449,73	58,87%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale a pareggio		€ 333.449,73	

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)%
Attività'	395.307,26 €	93.562,36 €	23,67%
Progetti	63.455,82 €	24.010,42 €	37,84%
Gestioni economiche	- €	- €	0,00%
Fondo di Riserva	2.000,00 €	- €	0,00%
Totale Spese	460.763,08 €	117.572,78 €	25,52%
Disponibilità' da programmare	105.187,78 €	- €	0,00%
Totale	471.387,21 €	117.572,78 €	24,94%
Avanzo di competenza		215.876,95 €	
totale a pareggio		333.449,73 €	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2021 presenta **un avanzo di competenza di € 215.876,95**

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo**Modelli MIUR**

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H+ – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2021 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2021;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2021;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2021 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 1.000,00, è stato anticipato al Direttore SGA per la somma di € 1.000,00, che è stata regolarmente restituita al bilancio dell'istituzione scolastica con rev. n. 24 del 21/12/2021.

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 Banca Agricola Popolare di Ragusa – Ag. di Frigintini – Modica
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
7. 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;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;

9. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il direttore S.G.A. espone di seguito le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA (A)			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			180.717,34 €
	Competenza	145.455,59 €	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	15.963,98 €	
	Totale(1)	161.419,57 €	
	Competenza	72.991,32 €	
SOMME PAGATE			
	Residui	16.712,84 €	
	Totale(2)	89.704,16 €	
Differenza (1-2)			71.715,41
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			252.432,75

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2021 ammonta a Euro 411.910,81 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI (B)			
ATTIVI	Esercizio Corrente	188.994,14 €	
	Esercizi Precedenti	16.065,38 €	
 Totale(1)		205.059,52 €	
PASSIVI	Esercizio Corrente	45.581,46 €	
	Esercizi Precedenti	- €	
 Totale(2)		45.581,46 €	
Differenza (1-2)			159.478,06 €
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2021			252.432,75 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021			411.910,81 €

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2021 (con partite di giro)	334.449,73 €
SPESE IMPEGNATE E.F. 2021 (con partite di giro)	118.572,78 €
AVANZO ESERCIZIO 2021	215.876,95 €

Si evidenzia di seguito la situazione dei residui al 31/12/2021

Residui (Mod. L):		
Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	5.532,62 €	- €
Anno 2015	- €	- €
Anno 2016	- €	- €
Anno 2017	- €	- €
Anno 2018	777,28 €	- €
Anno 2019	7.553,00 €	- €
Anno 2020	2.202,48 €	- €
totale anni precedenti	16.065,38 €	- €
Anno 2021	188.994,14 €	45.581,46 €

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

La movimentazione dei residui nel corso dell'anno 2021 è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 01/01/2021	-	Riscossioni 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	variazioni in diminuizione	=	Totale Residui attivi
€ 69.500,30	-	€ 15.963,98	=	€ 53.536,32	+	€ 188.994,14	-	€ 37.470,94	=	€ 205.059,52
Residui Passivi										
Iniziali al 01/01/2021	-	Pagamenti 2021	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuizione	=	Totale Residui passivi
€ 17.216,51	-	€ 16.712,84	=	€ 503,67	+	€ 45.581,46	-	€ 503,67	=	€ 45.581,46

Nel corso del 2021 con decreti del Dirigente Scolastico e approvazione del Consiglio di Istituto, si è proceduto alla radiazione dei residui attivi non più esigibili relativi agli accertamenti n. 29/2020 aggr. 03/06 di € 218,00, n. 33/2020 e n. 34/2020 relativi all'aggr. 04/04 rispettivamente di € 400,00 e di € 2.500,00 e n. 35/2020 di € 34.352,94 relativi all'aggr. 02/02/01 per un totale complessivo in diminuzione di € 34.470,94 e dei residui passivi voce P/01/01 n. 296 di € 262,33 e n. 297 di € 241,34 per un totale complessivo di € 503,67 relativi a compensi e ritenute per impegno su servizio non prestato da un C.S. non in servizio nella scuola al momento di svolgimento delle attività relative al progetto.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2021	Variazioni dal 01/01/2021 al 31/01/2021	Situazione al 31/12/2021
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 75.031,60	-€ 21.218,03	€ 53.813,57
Disponibilità crediti (residui attivi)	€ 69.500,30	€ 135.559,22	€ 205.059,52
Disponibilità liquide (depositi bancari)	€ 180.717,34	€ 71.715,41	€ 252.432,75
Totale dell'attivo	€ 325.249,24	€ 186.056,60	€ 511.305,84
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 325.249,24	€ 186.056,60	€ 511.305,84
PASSIVO			
Totale debiti (residui passivi)	€ 17.216,51	€ 28.364,95	€ 45.581,46
Consistenza Patrimoniale	€ 308.032,73	€ 157.691,65	€ 465.724,38
Totale del passivo	€ 325.249,24	€ 186.056,60	€ 511.305,84

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2021.

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dalla normativa vigente in materia. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con procedura informatica: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio della Istituzione scolastica; Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione. Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2021, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, e nella circolare n. 17 del 6/10/2014 si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2021 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2021 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2022.

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programma)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		17.177,18	3.541,20	12.800,73					3.994,58	47.515,23	37.513,69	78,95%
A02	0,00	8.059,57	27.203,64		1.181,51					62.547,07	36.444,72	58,27%
A03	1.133,13	2.390,83	4.650,17	8.107,49		70,52			2.951,81	282.429,92	19.303,95	6,83%
A04											0,00	0,00%
A05												0,00%
A06			300,00							2.815,04	300,00	10,66%
P01	12.211,72	8.682,14		3.107,93					8,63	28.099,69	24.010,42	85,45%
P02										26.203,61	0,00	0,00%
P03											0,00	0,00%
P04										9.152,52	0,00	0,00%
P05											0,00	0,00%
TOTALE	13.344,85	36.309,72	35.695,01	24.016,15	1.181,51	70,52	0,00	0,00	6.955,02	458.763,08	117.572,78	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,11	0,31	0,30	0,20	0,01	0,00	0,00	0,00	0,06	0,26		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	11,35%	30,88%	30,36%	20,43%	1,00%	0,06%	0,00%	0,00%	5,92%	25,63%		

Il totale della somma programmata per le Attività e i progetti è pari a € **458.763,08** il totale della somma impegnata è pari a **117.572,78**, quindi la percentuale di spesa è del 25,63%

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Si passa all'esame delle Entrate e delle spese, prendendo in considerazione e analizzando solo le voci movimentate, rilevando le risultanze di seguito riportate, 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 / da Pagare

ENTRATE: (solo voci movimentate)

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO	
Previsione iniziale	48.532,25
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	48.532,25

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	184.468,88
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	184.468,88

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/06/2021	7	ASSUNZIONE A BILANCIO PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2021-376 - "Riprendersi l'arte"	25.410,00
Previsione definitiva			25.410,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			25.410,00
Differenza			0,00

Aggregato 02 voce 02 - FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
22/10/2021	14	Assunzione in Bilancio - finanziamento "PON per la scuola (FESR) -REACT EU"	74.160,92
30/11/2021	24	Finanziamento PON " DIGITAL BOARD " CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESR PON-SI-2021-155	51.713,18
Previsione definitiva			125.874,10
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			125.874,10
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			120,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2021	1	integrazione finanziamento didattico-amministrativo E.F. 2021 Quote alunni diversamente abili (nota 2373 del 02 febbraio 2021)	150,00
28/10/2021	19	assegn.ne integrativa periodo sett.-dic. 2021 funz.to amm.vo didattico alunni diversamente abili (nota 21503 del 30/09/2021)	120,00
28/10/2021	18	assegnazione risorse ex art. 8 D.L. 104/2013percorsi di orientamento per gli studenti(nota prot.21503 del 30/09/21)	552,02
17/11/2021	22	finanz.to per corretto svolgim. esami secondo standard di sicurezza sanitaria (art. 1, co.504-505 legge 30 dicembre 2020, n. 178	2.361,92
16/12/2021	25	INTEGRAZIONE SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO A.F. 2021	423,61
22/12/2021	26	Funzionamento amministrativo didattico sofferenze A.F. 2021	616,39
Previsione definitiva			4.343,94
Somme Riscosse			4.343,94
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2021	11	assegnazione fondi PNSD -Azione#28 "un animatore digitale in ogni scuola" a.s. 2021-2022	1.000,00
29/03/2021	3	E.F. 2021-Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici (DAE)et similia(nota M.P.I. n. 7144 del 25/03/21)	1.000,00

17/06/2021	6	Risorse finanziarie per sofferenze finanziarie emerg. epidemiologica a.s. 2019-2020 (nota 656 del 12/1/21 e monitoraggio nota 2666 del 4/2/21)	3.078,06
17/06/2021	5	assegnazione fondi risorse finanziarie ex art. 31 co. 1	16.777,92
24/06/2021	8	risorse ex art.31, comma 6, D.L.41/2021	20.152,22
13/10/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis)	38.750,82
16/11/2021	20	Assunzione al bilancio- Finanziamento-Piano Nazionale Scuola Digitale "Strumenti e Spazi Digitali per le STEM" - Avviso 10182 del 13/05/21	16.000,00
23/10/2021	15	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO D.D.I. SCUOLE SUD Art. 32 D.L. 41/20	10.992,80
Previsione definitiva			107.751,82
Somme Riscosse			99.751,82
Somme da riscuotere			8.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			21.019,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2021	17	FINANZIAMENTO QUOTA 4/12 SETTEMBRE - DICEMBRE 2021 SPESE FUNZIONAMENTO AMM.VO - DIDATTICO (D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	8.409,44
Previsione definitiva			29.428,47
Somme Riscosse			29.428,47
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			1.920,39
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2021	10	assegnazione fondi manutenzione edifici a.s. 2020/2021 (DDG 601 Regione Sicilia del 30/04/2021)	1.762,06
27/10/2021	16	assunzione a bilancio finanziamento PO FESR SICILIA 2014-2020 - ASSE 10 - AZIONE 10.8.1(DDG n. 2291 del 19/10/2021)	18.780,04
Previsione definitiva			22.462,49
Somme Riscosse			3.682,45
Somme da riscuotere			18.780,04
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - COMUNE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2021	21	Finanziamento per spese funzionamento amministrativo-didattico Comune di Modica a.s. 2018/2019	5.976,89
30/11/2021	23	MISURE DI SOSTEGNO STRAORDINARIO / COMUNE DI MODICA	10.930,00
Previsione definitiva			16.906,89
Somme Riscosse			5.976,89
Somme da riscuotere			10.930,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/10/2021	12	contributo per attività tirocinio " Università Kore "	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2021	2	interessi banca d'italia per a.f. 2020	0,02
17/06/2021	4	diversa imputazione voce interessi in entrata - variazione n. 2	-0,02
29/12/2021	27	COMPENSI PER CORSISTI FORMAZIONE A CASCATA DI EDUCAZIONE CIVICA	272,00
Previsione definitiva			272,00
Somme Riscosse			272,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

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
17/06/2021	4	diversa imputazione voce interessi in entrata - variazione n. 2	0,02
Previsione definitiva			0,02
Somme Riscosse			0,02
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
566.450,86	333.449,73	144.455,59	188.994,14	233.001,13

Passando all'esame delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Modifiche al Programma annuale e, quindi, Programmazione definitiva, Somme pagate e Somme da pagare.

Si ritiene opportuno precisare che, ai fini della determinazione delle somme da iscrivere nelle singole “voci di spesa” riferite alle “Attività”, ed ai “Progetti”, sono state prodotte le relative schede illustrative (Mod. I). Per consentire una uniformità di classificazione delle voci di spesa, da prendere a riferimento per la compilazione delle suddette schede, è stato tenuto conto dello specifico “*piano dei conti*”, predisposto dal MIUR, che considera le principali e ricorrenti voci delle spese che caratterizzano la gestione delle istituzioni scolastiche. Tale piano dei conti è articolato in tre livelli di classificazione; di questi, solo il primo è stato tenuto presente in sede di previsione, mentre il secondo e terzo livello, di dettaglio, sono stati utilizzati per classificare tutti gli impegni e conseguentemente le spese effettive, in modo da ricavare un rigoroso dato analitico delle diverse tipologia di spesa.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

ATTIVITA' (solo voci movimentate)

Nello specifico le **Attività** hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			10.975,25
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/06/2021	5	assegnazione fondi risorse finanziarie ex art. 31 co. 1	16.777,92
09/09/2021	10	assegnazione fondi manutenzione edifici a.s. 2020/2021 (DDG 601 Regione Sicilia del 30/04/2021)	1.762,06
13/10/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis)	18.000,00
Previsione definitiva			47.515,23
Somme Pagate			19.124,98
Somme da pagare			18.388,71
Economie			10.001,54

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			34.250,74
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2021	2	interessi banca d'italia per a.f. 2020	0,02
17/06/2021	4	diversa imputazione voce interessi in entrata - variazione n. 2	0,00
17/06/2021	6	Risorse finanziarie per sofferenze finanziarie emerg. epidemiologica a.s. 2019-2020 (nota 656 del 12/1/21 e monitoraggio nota 2666 del 4/2/21)	3.078,06
07/10/2021	12	contributo per attività tirocinio " Università Kore "	500,00
28/10/2021	17	FINANZIAMENTO QUOTA 4/12 SETTEMBRE - DICEMBRE 2021 SPESE FUNZIONAMENTO AMM.VO - DIDATTICO (D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	4.409,44
17/11/2021	21	Finanziamento per spese funzionamento amministrativo-didattico Comune di Modica a.s. 2018/2019	5.976,89
17/11/2021	22	finanz.to per corretto svolgim. esami secondo standard di sicurezza sanitaria (art. 1, co.504-505 legge 30 dicembre 2020, n. 178	2.361,92
30/11/2021	23	MISURE DI SOSTEGNO STRAORDINARIO / COMUNE DI MODICA	10.930,00
16/12/2021	25	INTEGRAZIONE SPESE FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO A.F. 2021	423,61
22/12/2021	26	Funzionamento amministrativo didattico sofferenze A.F. 2021	616,39
Previsione definitiva			62.547,07
Somme Pagate			28.855,58
Somme da pagare			8.589,14
Economie			25.102,35

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			90.262,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/03/2021	1	integrazione finanziamento didattico-amministrativo E.F. 2021 Quote alunni diversamente abili (nota 2373 del 02 febbraio 2021)	150,00
29/03/2021	3	E.F. 2021-Assegnazione risorse finanziarie finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici(DAE)et similia(nota M.P.I. n. 7144 del 25/03/21)	1.000,00
07/10/2021	12	contributo per attività tirocinio " Università Kore "	500,00
13/10/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis)	14.750,82
28/10/2021	19	assegn.ne integrativa periodo sett.-dic. 2021 funz.to amm.vo didattico alunni diversamente abili (nota 21503 del 30/09/2021)	120,00

16/11/2021	20	Assunzione al bilancio- Finanziamento-Piano Nazionale Scuola Digitale "Strumenti e Spazi Digitali per le STEM" - Avviso 10182 del 13/05/21	16.000,00
22/10/2021	14	Assunzione in Bilancio - finanziamento "PON per la scuola (FESR) -REACT EU"	74.160,92
23/10/2021	15	FINANZIAMENTO PER COMPLETAMENTO D.D.I. SCUOLE SUD Art. 32 D.L. 41/20	10.992,80
28/10/2021	17	FINANZIAMENTO QUOTA 4/12 SETTEMBRE - DICEMBRE 2021 SPESE FUNZIONAMENTO AMM.VO - DIDATTICO (D.D.S. n. 2258 del 13/10/2021)	4.000,00
27/10/2021	16	assunzione a bilancio finanziamento PO FESR SICILIA 2014-2020 - ASSE 10 - AZIONE 10.8.1(DDG n. 2291 del 19/10/2021)	18.780,04
30/11/2021	24	Finanziamento PON " DIGITAL BOARD " CODICE PROGETTO 13.1.2A-FESRPN-SI-2021-155	51.713,18
Previsione definitiva			282.429,92
Somme Pagate			15.501,17
Somme da pagare			3.802,78
Economie			263.125,97

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			2.263,02
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2021	18	assegnazione risorse ex art. 8 D.L. 104/2013percorsi di orientamento per gli studenti(nota prot.21503 del 30/09/21)	552,02
Previsione definitiva			2.815,04
Somme Pagate			300,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.515,04

PROGETTI (solo voci movimentate)

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano triennale dell'Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della **lotta alla dispersione scolastica** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del **miglioramento dell'offerta formativa**. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compresi i Progetti PON FSE.

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il *Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica*, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2021 e la sua rendicontazione finale.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2021, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale; per i Progetti nello specifico ha determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			7.947,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
09/09/2021	9	variazione per storno somma da aggr. Z disponibilità da programmare a scheda progetto di destinazione " Piano Estate "	20.152,22
Previsione definitiva			28.099,69
Somme Pagate			9.209,59
Somme da pagare			14.800,83
Economie			4.089,27

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			793,61
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			793,61

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			1.880,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/12/2021	27	COMPENSI PER CORSISTI FORMAZIONE A CASCATA DI EDUCAZIONE CIVICA	272,00
09/09/2021	11	assegnazione fondi PNSD -Azione#28 "un animatore digitale in ogni scuola" a.s. 2021-2022	1.000,00
13/10/2021	13	Risorse ex art. 58, comma 4, D.L. 73/2021 (Decreto sostegni-bis)	6.000,00
Previsione definitiva			9.152,52
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			9.152,52

Analisi degli accantonamenti

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione determinata in euro **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

Il Fondo di Riserva non è stato utilizzato e, pertanto, confluirà nell'Avanzo di amministrazione non vincolato del prossimo Esercizio Finanziario

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
460.763,08	118.572,78	72.991,32	45.581,46	342.190,30

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Allo scopo di evidenziare i flussi finanziari, si riporta il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **105.187,78**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio Finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. secondo il seguente prospetto:

AA Non Vincolato al 2020	5.032,62
AA Vincolato al 2020	100.155,16
da Dotazione ordinaria 2021	0.00
da Dotazione ordinaria 2021	0.00
TOTALE	105.187,78

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2021 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2021, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2021, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

A fronte dell'impiego delle risorse finanziarie, patrimoniali ed umane, è da rilevare innanzitutto e in particolare quanto segue:

1° - L'Istituto Carlo Amore, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione), destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese sono proporzionate alle varie attività amministrative e didattiche della Scuola per le quali vengono impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei laboratori multimediali, nelle classi, negli uffici e in dotazione alle sale docenti e altre strutture della scuola collegati in rete locale e con fibra ottica e dotati di collegamento alle stampanti di rete e locali). Il ricorso massiccio alla didattica digitale integrata ha richiesto, inoltre, un ricorso diffuso alle attrezzature, dispositivi e reti di commesione presenti nei vari plessi scolastici. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatori, scanner e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica.

In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli progetti, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati “curvati” per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell’anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l’atto pedagogico e l’atto amministrativo e ad armonizzare, l’efficienza, l’efficacia e l’economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzione Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l’altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l’acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel Decreto Assessoriale 7753/2018 che recepisce per la Regione Sicilia il D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell’Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell’Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell’effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all’atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell’Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai curricula, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d’investimento;
- valutazione dei risultati dell’esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell’E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall’attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell’attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall’analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell’organizzazione scolastica volti al miglioramento dell’azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell’E.F. 2021 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da

persone e non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.

Aderendo in pieno alla “**logica di budget**”, che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l’attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all’art. 23 del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, si è illustrato, per l’esame dei Revisori dei conti, l’andamento della gestione dell’istituzione scolastica e i risultati conseguiti in /relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2021 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall’esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2021, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell’E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l’azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2021

La gestione finanziaria è stata rivolta al raggiungimento degli obiettivi di seguito riportati

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell’offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l’altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d’intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell’ambito del Piano dell’ Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell’utenza

Modica, 07/03/2022

Per la parte contabile

Il Direttore dei Servizi G.A.

Firmato digitalmente

Domenica Cannatella

Per risultanze ed obiettivi

Il Dirigente Scolastico

Firmato digitalmente

prof. ing. Rosario Biazio

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2021
allegato alla relazione al Conto Consuntivo

	Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	333.449,73
Indice di dipendenza finanziaria	= _____	_____ = 0,59
	Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	566.450,86
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	188.994,14
Incidenza residui attivi	= _____	_____ = 0,57
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	333.449,73
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	45.581,46
Incidenza residui passivi	= _____	_____ = 0,39
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	117.572,78
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	15.963,98
Smaltimento residui attivi	= _____	_____ = 0,50
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	32.029,36
	Pagamenti a residuo	

(tot colonna g - Spese mod.
N) 16.712,84

Smaltimento residui

= _____ ==1,00

passivi

Residui passivi iniziali 16.712,84

(tot colonna f - Spese mod. N)

Pagamenti competenza residuo
(tot colonne c,g - Spese mod.
N) 88.704,16

Indice capacità di

= _____ ==0,66

spesa

Impegni comp. res. pass. iniz. 134.285,62

(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12

(tot colonna i mod. N) 45.581,46

Indice accumulo dei residui

= _____ ==0,34

passivi

Impegni comp. res. pass. iniz. 134.285,62

(tot colonne b,f - Spese mod.
N)

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di lizzo
01	Spese di personale	50.424,43	13.344,85	26,47%
02	Acquisti di beni di consumo	101.542,86	36.309,72	35,76%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	81.967,95	35.695,01	43,55%
04	Acquisto di beni d'investimento	212.514,06	24.016,15	11,30%
05	Altre spese	2.847,71	1.181,51	41,49%
06	Imposte e tasse	80,00	70,52	88,15%
07	Oneri Straordinari e da contenzioso	2.431,05	0,00	0,00%
08	Oneri Finanziari	0,00	0,00	
09	Rimborsi e poste correttive	6.955,02	6.955,02	100,00%
100	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
	Totale programmazione	458.763,08	117.572,78	
98	Fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00%
	Totale generale	460.763,08	117.572,78	

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 previste 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.

