

Liceo Scientifico Statale *Enrico Fermi*



Viale Europa, 97100 Ragusa

telefono 0932251136, fax 0932.252830, Codice fiscale 92020910888

Codice Meccanografico RGPS01000R – Codice Univoco D'Ufficio UFZKRF

e-mail: rgps01000r@pec.istruzione.it - rgps01000r@istruzione.it

sito web <https://www.liceofermimg.edu.it/>

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "E. FERMI"-RAGUSA
Prot. 0003410 del 11/03/2021
06-03 (Uscita)

Ragusa, 10 marzo 2021

Al Dirigente del Liceo Scientifico Statale
Enrico Fermi Viale Europa 97100 Ragusa (RG)

Al Collegio del Revisori dei Conti del
Liceo Scientifico Statale *Enrico Fermi*

Al Componenti del Consiglio di Istituto
del Liceo Scientifico Statale *Enrico Fermi*

Oggetto: Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2020. Relazione Illustrativa dell'andamento della gestione dell'Istituzione Scolastica.

La presente relazione tecnico-contabile, redatta ai sensi e per gli effetti della Circolare Assessorato dell'Istruzione e della formazione Professionale della Regione Siciliana, numero 6 del 24 febbraio 2020, ha lo scopo di illustrare, analiticamente, le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La precitata Circolare, prorogata dall'Assessorato dell'Istruzione e della formazione Professionale della Regione Siciliana con la numero 4 del 24 febbraio 2021, oltre a ribadire gli adempimenti connessi alla predisposizione e approvazione dello strumento finanziario in parola, prevede quanto segue:

- ☐ relativamente alla predisposizione e approvazione dello strumento contabile si rinvia a quanto disposto dagli articoli 22 e 23 Decreto della Regione Siciliana, Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale e Assessorato Regionale all'Economia, numero 7753 del 28 dicembre 2018, concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado ricadenti nel territorio della Regione Siciliana, che ha recepito per la regione siciliana il Decreto 28 agosto 2018, numero 129, Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, numero 107;
- ☐ secondo il secondo comma dell'articolo 53 di precitato Decreto 7753 del 28 dicembre 2018, viene disposto che *I revisori dei conti trasmettono all'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale, con modalità telematiche, tutti i verbali concernenti l'attività di revisione amministrativo-contabile. All'Ufficio Scolastico Regionale, con le medesime modalità, sono trasmessi soltanto i verbali contenenti rilievi di carattere amministrativo-contabile, unitamente ai documenti agli stessi allegati, per le valutazioni e l'adozione dei provvedimenti di competenza. La medesima documentazione, relativa ai verbali contenenti rilievi, è trasmessa alle Ragionerie territoriali dello Stato;*

- viene specificato che l'Assessorato predetto, nel riservarsi comunque la facoltà di richiedere alle Istituzioni scolastiche ulteriore documentazione inerente ai Conti Consuntivi anche in forma cartacea, specifica che la suddetta documentazione dovrà essere inoltrata in via telematica tramite l'indirizzo di posta elettronica certificata dipartimento.istruzione.formazione@certmail.regione.sicilia.it. Si specifica, inoltre, che tutta la documentazione in file trasmessa tramite il sopracitato indirizzo di posta elettronica certificata dovrà essere scansionata già completa dei nominativi dei soggetti preposti e delle relative firme autografe;
- per la gestione dei finanziamenti erogati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ci si deve attenere a quanto stabilito dal Ministero predetto, nonché a quanto impartito dall'Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia;
- per la gestione dei finanziamenti erogati dalla Regione Siciliana ci si deve attenere alle disposizioni di cui alle Circolari Assessoriali numero 24 del 28 ottobre 2019 e numero 27 del 25 novembre 2019, che riferendosi elusivamente all'esercizio finanziario 2020, prorogava i termini previsti dall'articolo 5, commi 8 e 9 del più volte citato Decreto della Regione Siciliana, Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale e Assessorato Regionale all'Economia, numero 7753 del 28 dicembre 2018;
- per quanto concerne i contributi erogati dagli Enti locali, la giustificazione della spesa va effettuata tenuto conto anche delle disposizioni impartite dagli Enti concedenti. La documentazione originale resterà agli atti della scuola, con la precisazione che è ammesso l'invio di copie conformi di detta documentazione agli Enti che ne avanzino richiesta.
- gli interessi attivi maturati sui depositi bancari e postali trovano integrale iscrizione sulla competenza dell'esercizio finanziario nel quale si verifica l'accertamento;
- gli impegni di spesa non possono eccedere lo stanziamento dello specifico aggregato, come previsto dal comma 15 dell'articolo 2 del Decreto della Regione Siciliana, Assessorato Regionale dell'istruzione e della formazione professionale e Assessorato Regionale all'Economia, numero 7753 del 28 dicembre 2018;
- i residui attivi possono essere ridotti o radiati, con apposita motivata deliberazione del Consiglio di Istituto, solo dopo che si siano espletati tutti gli adempimenti previsti per la loro riscossione, con eccezione dei casi in cui l'onere da sostenere non superi, in termini di costi, l'importo da recuperare;
- Il Collegio dei Revisori dei Conti, nell'espletamento della propria attività istituzionale di controllo, si atterrà alle indicazioni di cui alla Circolare Assessoriale numero 28 del 26 ottobre 2016 e alla Circolare Assessoriale numero 17 del 31 maggio 2017. Particolare attenzione deve rivolgersi alla gestione dei residui attivi e passivi, nonché alla gestione del fondo per le minute spese. Per quanto attiene la gestione dei residui, si chiede di accertare che la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli che si sono formati nell'esercizio di competenza concordi con le risultanze contabili. A tal fine occorre accertare la sussistenza del titolo giuridico perché detti residui possano mantenersi nelle scritture contabili, atteso che dalla corretta determinazione degli stessi dipende l'ammontare del risultato di amministrazione. In ordine alla gestione del fondo economico per le minute spese, si chiede di riscontrare l'esatta attuazione di quanto disposto dall'art. 21 del Decreto n. 7753 del 28 dicembre 2018, precitato.

Ciò premesso, si procede ad esame analitico delle operazioni contabili eseguite durante l'esercizio finanziario 2019 che di seguito si riportano:

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 POF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			217.140,39
	Competenza	409.838,80	
Somme riscosse			
	Residui	5.451,35	
	Totale(1)	415.290,15	
	Competenza	278.079,83	
Somme pagate			
	Residui	46.120,81	
	Totale(2)	324.200,64	
	Differenza (1-2)		91.089,51
Fondo cassa fine esercizio 2020			308.229,90

L'avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2020 ammonta a €. 297.808,03, così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	70.240,39	
Attivi			
	Esercizi Precedenti	8.215,49	
	Totale(1)	78.455,88	
	Esercizio Corrente	88.373,08	
Passivi			
	Esercizi Precedenti	504,67	
	Totale(2)	88.877,75	
Differenza (1-2)			-10.421,87
Fondo cassa fine esercizio 2020			308.229,90
Avanzo di amministrazione 2020			297.808,03

L'avanzo di esercizio 2020 di €. 113.626,28, è così determinato:

Entrate effettive esercizio finanziario 2020	480.079,19
Spese effettive esercizio finanziario 2020	366.452,91
Avanzo di esercizio 2020	113.626,28

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 / da Pagare

Aggregato 01 voce 01 – Non vincolato	
Previsione iniziale	3.580,34
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	3.580,34

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO	
Previsione iniziale	135.068,63
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	-6.000,00
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	2.845,72
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	223,00
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	48.964,06
Previsione definitiva			181.101,41
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			181.101,41

Aggregato 02 voce 01 - FONDO SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			90.864,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
21/11/2020	22	Variazione al Programma Annuale numero 22	2.845,58
15/10/2020	18	decreto di variazione n.18 al Programma Annuale 2020	-1.993,00
08/09/2020	14	Decreto Variazione n. 14 al programma Annuale 2020	15.647,06
Previsione definitiva			107.363,64
Somme Riscosse			44.126,16
Somme da riscuotere			58.082,42
Differenza			5.155,06

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
01/09/2020	12	Variazione n. 12 al Programma Annuale 2020	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			732,00
Somme da riscuotere			9.257,97
Differenza			10,03

Aggregato 02 voce 03 - Altri finanziamenti dall'Unione Europea			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - Dotazione ordinaria			
Previsione iniziale			6.553,80
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	14.782,27
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	3.420,67
Previsione definitiva			24.756,74
Somme Riscosse			24.756,74
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 02 - Dotazione perequativa			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 03 - Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex L.440/97)			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 04 - Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 05 - Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
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
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	1.000,00
10/04/2020	5	Variazione al Programma Annuale 2020	8.526,17
10/04/2020	5	Variazione al Programma Annuale 2020	4.533,56
07/05/2020	6	Variazione al Programma Annuale n.6	2.689,86
19/06/2020	7	Decreto n. 7 Variazione Programma Annuale 2020	5.457,72
27/07/2020	9	Risorse art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - Avvio anno scolastico	36.409,33
05/08/2020	11	Decreto di variazione n. 11	6.502,49
03/09/2020	13	Variazione n. 13 al Programma Annuale 2020	800,00
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.262,30
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.600,00
14/11/2020	21	Variazione al Programma Annuale numero 21	9.103,77
30/11/2020	23	Variazione al Programma Annuale numero 23	2.277,00
10/12/2020	24	Variazione al Programma Annuale numero 24	760,00
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	6.400,00
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	64.028,50
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	2.621,50
Previsione definitiva			153.972,20
Somme Riscosse			153.972,20
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - Dotazione ordinaria			
Previsione iniziale			24.037,33
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/10/2020	17	Variazione numero 17	14.833,20
Previsione definitiva			38.870,53
Somme Riscosse			38.870,53
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 02 - Dotazione perequativa			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 03 - Altri finanziamenti non vincolati		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 04 voce 04 - altri finanziamenti vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/05/2020	6	Variazione al Programma Annuale n.6	2.900,00
Previsione definitiva			2.900,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			2.900,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 01 - Provincia non vincolati		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 05 voce 02 - Provincia vincolati			
Previsione iniziale			30.000,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	4.905,26
10/12/2020	24	Variazione al Programma Annuale numero 24	412,53
29/12/2020	27	Variazione al Programma Annuale numero 27	1.432,00
14/12/2020	25	Variazione al Programma Annuale numero 25	20.000,00
Previsione definitiva			56.749,79
Somme Riscosse			56.749,79
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 03 - Comune non vincolati		
Previsione iniziale		0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 04 - Comune vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 05 voce 05 - Altre istituzioni non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
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
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	716,00
Previsione definitiva			716,00
Somme Riscosse			716,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - Contributi volontari da famiglie			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	6.000,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	27.042,60
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	240,00
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	180,00
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	4.650,00
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	67,35
03/10/2020	16	decreto di variazione n.16 al Programma Annuale 2020	660,00
29/10/2020	19	decreto variazione n. 19	330,00

29/10/2020	19	decreto variazione n. 19	78,85
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	270,00
14/11/2020	21	Variazione al Programma Annuale numero 21	660,00
21/11/2020	22	Variazione al Programma Annuale numero 22	150,00
10/12/2020	24	Variazione al Programma Annuale numero 24	24,18
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	60,00
29/12/2020	27	Variazione al Programma Annuale numero 27	7,90
Previsione definitiva			40.420,88
Somme Riscosse			40.420,18
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,70

Aggregato 06 voce 02 - Contributi per iscrizione alunni	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 03 - Contributi per mensa scolastica	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
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
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	2.800,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	18.804,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	6.270,00
Previsione definitiva			27.874,00
Somme Riscosse			27.874,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni	
Previsione iniziale	0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 - Contributi per copertura assicurativa personale			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	484,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	16,50
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	15,80
29/12/2020	27	Variazione al Programma Annuale numero 27	15,80
Previsione definitiva			532,10
Somme Riscosse			532,10
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - Altri contributi da famiglie non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 - Contributi da imprese non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 09 - Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 10 - Altri contributi da famiglie vincolati	
Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno	

Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	72,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	126,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	396,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	3.640,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	1.600,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	950,48
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	500,00
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.880,00
Previsione definitiva			9.164,48
Somme Riscosse			9.164,48
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 11 - Contributi da imprese vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
08/07/2020	8	Variazione n.8 al programma Annuale 2020	6.500,00
Previsione definitiva			6.500,00
Somme Riscosse			6.500,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 12 - Contributi da istituzioni sociali vincolati			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 01 - Azienda agraria - proventi della vendita di beni di consumo			
Previsione iniziale			0,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 07 voce 02 - Azienda agraria - proventi della vendita di servizi			
Previsione iniziale			0,00

Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 03 - Azienda speciale - proventi della vendita di beni di consumo	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 04 - Azienda speciale - proventi della vendita di servizi	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 05 - Attività per conto terzi - proventi della vendita di beni di consumo	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 06 - Attività per conto terzi - proventi della vendita di servizi	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 07 voce 07 - Attività convittuale	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 01 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate da amministrazioni centrali	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 02 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate da amministrazioni locali

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 03 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da enti previdenziali

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 04 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da famiglie

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 08 voce 05 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	750,00
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	478,31
03/10/2020	16	decreto di variazione n.16 al Programma Annuale 2020	1.965,00
30/11/2020	23	Variazione al Programma Annuale numero 23	840,00
Previsione definitiva			4.033,31
Somme Riscosse			4.033,31
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 06 - Rimborsi, recuperi e restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da isp	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 01 - Alienazione di mezzi di trasporto stradali	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 02 - Alienazione di mezzi di trasporto aeree	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 03 - Alienazione di mezzi di trasporto per vie d'acqua	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 04 - Alienazione di mobili e arredi per ufficio	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 05 - Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 06 - Alienazione di mobili e arredi per laboratori	
---	--

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 07 - Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 08 - Alienazione di macchinari	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 09 - Alienazione di impianti	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 10 - Alienazione di attrezzature scientifiche	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 11 - Alienazione di macchine per ufficio	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 12 - Alienazione di server	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00

Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 13 - Alienazione di postazioni di lavoro	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 14 - Alienazione di periferiche	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 15 – Alienazione di apparati di telecomunicazione	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 16 – Alienazione di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 17 – Alienazione di hardware n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 18 – Alienazione di oggetti di valore	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 19 – Alienazione di diritti reali	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 20 – Alienazione di materiale bibliografico	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 21 – Alienazione di strumenti musicali	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 09 voce 22 – Alienazione di altri beni materiali n.a.c	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 01 – Alienazione di software	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 02 - Alienazione di brevetti	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 03 - Alienazione di opere di ingegno e diritti d'autore	
--	--

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 10 voce 04 - Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 01 - Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 02 - Diritti reali di godimento	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 03 - Canoni occupazione spazi e aree pubbliche	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 11 voce 04 - Proventi da concessioni su beni			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	152,00
Previsione definitiva			152,00
Somme Riscosse			152,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 01 - Interessi		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
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
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	0,07
Previsione definitiva			0,07
Somme Riscosse			0,07
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - Altre entrate n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	1.239,24
Previsione definitiva			1.239,24
Somme Riscosse			1.239,24
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 13 voce 01 - Mutui		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Aggregato 13 voce 02 - Anticipazioni da istituto cassiere		
Previsione iniziale		0,00
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
Differenza		0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
669.926,73	480.079,19	409.838,80	70.240,39	189.847,54

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

Aggregato A voce 01 - Funzionamento generale e decoro della scuola			
Previsione iniziale			147,96
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	30.000,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	14.782,27
10/04/2020	5	Variazione al Programma Annuale 2020	4.533,56
07/05/2020	6	Variazione al Programma Annuale n.6	2.689,86
19/06/2020	7	Decreto n. 7 Variazione Programma Annuale 2020	5.457,72
27/07/2020	9	Risorse art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - Avvio anno scolastico	16.753,33
05/08/2020	11	Decreto di variazione n. 11	6.502,49
03/10/2020	16	decreto di variazione n.16 al Programma Annuale 2020	1.965,00
Previsione definitiva			82.832,19
Somme Pagate			67.616,07
Somme da pagare			4.539,00
Economie			10.677,12

Aggregato A voce 02 - Funzionamento amministrativo			
Previsione iniziale			81.731,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	18.964,06
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	484,07
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	766,50
08/07/2020	8	Variazione n.8 al programma Annuale 2020	6.500,00
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	4.905,26
13/10/2020	17	Variazione numero 17	11.000,00
10/12/2020	24	Variazione al Programma Annuale numero 24	412,53
14/12/2020	25	Variazione al Programma Annuale numero 25	20.000,00
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	15,80

29/12/2020	27	Variazione al Programma Annuale numero 27	1.447,80
Previsione definitiva			146.227,91
Somme Pagate			60.392,87
Somme da pagare			31.926,33
Economie			53.908,71

Aggregato A voce 03 - Didattica			
Previsione iniziale			50.155,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	6.000,00
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	2.845,72
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	27.194,60
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	240,00
10/04/2020	5	Variazione al Programma Annuale 2020	7.994,64
07/05/2020	6	Variazione al Programma Annuale n.6	2.900,00
27/07/2020	9	Risorse art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - Avvio anno scolastico	16.656,00
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	658,31
03/09/2020	13	Variazione n. 13 al Programma Annuale 2020	800,00
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	6.217,35
03/10/2020	16	decreto di variazione n.16 al Programma Annuale 2020	660,00
13/10/2020	17	Variazione numero 17	3.833,20
29/10/2020	19	decreto variazione n. 19	408,85
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.870,00
14/11/2020	21	Variazione al Programma Annuale numero 21	9.763,77
21/11/2020	22	Variazione al Programma Annuale numero 22	150,00
30/11/2020	23	Variazione al Programma Annuale numero 23	3.117,00
10/12/2020	24	Variazione al Programma Annuale numero 24	784,18
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	60,00
29/12/2020	27	Variazione al Programma Annuale numero 27	7,90
Previsione definitiva			142.317,49
Somme Pagate			56.899,59
Somme da pagare			20.334,45
Economie			65.083,45

Aggregato A voce 04 - Alternanza scuola-lavoro	
Previsione iniziale	76.260,27

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/10/2020	18	decreto di variazione n.18 al Programma Annuale 2020	-1.993,00
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	3.420,67
Previsione definitiva			77.687,94
Somme Pagate			40.952,04
Somme da pagare			0,00
Economie			36.735,90

Aggregato A voce 05 - Visite viaggi e programmi di studio all'estero			
Previsione iniziale			539,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	2.800,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	18.804,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	6.270,00
Previsione definitiva			28.413,11
Somme Pagate			27.874,00
Somme da pagare			0,00
Economie			539,11

Aggregato A voce 06 – Attività di orientamento			
Previsione iniziale			5.896,21
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.262,30
Previsione definitiva			7.158,51
Somme Pagate			978,90
Somme da pagare			2.204,00
Economie			3.975,61

Aggregato P voce 01 - Progetti in ambito "scientifico, tecnico e professionale"			
Previsione iniziale			39.537,06
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	-6.000,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	1.000,00
01/09/2020	12	Variazione n. 12 al Programma Annuale 2020	10.000,00

08/09/2020	14	Decreto Variazione n. 14 al programma Annuale 2020	15.647,06
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	1.239,24
Previsione definitiva			61.423,36
Somme Pagate			1.811,91
Somme da pagare			22.670,06
Economie			36.941,39

Aggregato P voce 02 - Progetti in ambito "umanistico e sociale"			
Previsione iniziale			16.851,95
Somme Pagate			2.437,79
Somme da pagare			3.191,24
Economie			11.222,92

Aggregato P voce 03 - Progetti per "certificazioni e corsi professionali"			
Previsione iniziale			11.197,55
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/01/2020	2	Variazione al programma Annuale 2020	72,00
20/01/2020	1	Variazione Avanzo di Amministrazione presunto 2019	223,00
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	126,00
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	6.586,48
03/11/2020	20	Variazione al Programma Annuale numero 20	1.880,00
21/11/2020	22	Variazione al Programma Annuale numero 22	2.845,58
Previsione definitiva			22.930,61
Somme Pagate			15.198,73
Somme da pagare			1.948,00
Economie			5.783,88

Aggregato P voce 04 - Progetti per "formazione / aggiornamento del personale"			
Previsione iniziale			6.761,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
02/04/2020	4	Variazione al Programma Annuale 2020	716,00
10/04/2020	5	Variazione al Programma Annuale 2020	531,53
27/07/2020	9	Risorse art. 231, comma 1, D.L. 34/2020 - Avvio anno scolastico	3.000,00
30/09/2020	15	Variazione al Programma annuale n. 15	-1.500,00
28/12/2020	26	Variazione al Programma Annuale numero 26	73.050,00

Previsione definitiva	82.559,50
Somme Pagate	3.917,93
Somme da pagare	1.560,00
Economie	77.081,57

Aggregato P voce 05 - Progetti per "Gare e concorsi"			
Previsione iniziale			602,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	321,60
03/08/2020	10	Decreto Variazione n.10	500,00
Previsione definitiva			1.424,16
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			1.424,16

Aggregato G voce 01 - Azienda agraria		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato G voce 02 - Azienda speciale		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato G voce 03 - Attività per conto terzi		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato G voce 04 - Attività convittuale		
Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00

Economie	0,00
----------	-------------

Aggregato R voce 98 - Fondo di riserva			
Previsione iniziale			421,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
15/02/2020	3	Variazione al Programma Annuale 2020	-321,60
Previsione definitiva			100,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			100,00

Aggregato D voce 100 - Disavanzo di amministrazione	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
669.926,73	366.452,91	278.079,83	88.373,08	303.473,82

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalla situazione patrimoniale relativa all'anno 2020 si evincono le seguenti risultanze:

SITUAZIONE CONTABILE

Il fondo cassa al 31 dicembre 2020 sulle scritture contabili ammonta ad €. 308.229,90 è documentato nell'allegato **J Situazione amministrativa definitiva**.

CONTO DEL PATRIMONIO

Le diminuizioni e gli aumenti inventariali, che hanno determinato la nuova situazione patrimoniale, sono trascritti sui registri degli inventari, nonché indicati nell'allegato **K Conto del Patrimonio** che forma parte integrante della presente relazione.

SPESE PER IL PERSONALE

Le spese per il personale, sia per trattamento fondamentale che accessorio, sono indicate analiticamente nell'allegato **M Spese per il Personale** che forma anch'esso parte integrante della presente relazione.

FINANZIAMENTI VINCOLATI

I finanziamenti con vincolo di destinazione, con esclusione di quelli destinati alle retribuzioni del Personale, sono stati rendicontati, come ad esempio le spese di funzionamento a carico dell'Ente Locale Obbligato, agli Enti erogatori i finanziamenti medesimi.

Tutta la documentazione trovasi agli atti della Scuola.

FONDO PER LE MINUTE SPESE

Il fondo relativo all'anticipazione al Direttore S.G.A. per le minute spese per l'anno 2020 ammonta a €. 500,00.

La somma anticipata con tale fondo è analiticamente elencata nell'apposito registro, agli atti della Scuola, ed è stata reintegrata in Programma Annuale con reversale numero 115 del 17 dicembre 2020.

RIEPILOGO GENERALE DELLA GESTIONE

Il riepilogo generale della gestione dell'esercizio 2020 è ampiamente documentato nell'allegato N, *Riepiloghi per tipologia di spesa*.

ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

Il riscontro analitico viene riportato sui Modelli I *Rendiconti Progetti/Attività* che formano parte integrante di quanto oggetto della presente relazione illustrativa.

VARIAZIONI AL PROGRAMMA ANNUALE

Le poste iniziali del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2020 ammontavano, sia per le entrate che per le uscite, a €. 290.104,10 mentre quelle finali ammontano a €. 669.926,73. La differenza tra le poste iniziali e finali è dovuta alle variazioni apportate al Programma Annuale, per nuove e maggiori entrate.

Tutte le variazioni effettuate in corso d'esercizio sono state sottoposte a ratifica da parte del Consiglio di Istituto.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso, preso atto che nell'esercizio finanziario 2020 non sono intervenute gestioni di fondi fuori bilancio, che le spese sono state contenute nei limiti delle previsioni definitive, si propone la presente per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto, previo parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti.

Fanno parte integrante della presente relazione i seguenti allegati:

- ✓ **Modello H o Conto Consuntivo;**
- ✓ **Modello I o Rendiconti Progetti/attività;**
- ✓ **Modello J o situazione finanziaria definitiva al 31 dicembre 2020;**
- ✓ **Modello K o Conto del Patrimonio;**
- ✓ **Modello L o elenco dei Residui;**
- ✓ **Modello M o spese per il Personale;**
- ✓ **Modello N o riepilogo per tipologia delle spese;**

Vengono altresì allegati:

- ✓ **Saldo cassa conto corrente bancario alla data del 31 dicembre 2020;**
- ✓ **Calcolo indici di Bilancio esercizio 2020.**
- ✓ **Dichiarazione di inesistenza gestioni fuori bilancio;**
- ✓ **Controllo avanzo 2020.**

Ragusa, 10 marzo 2021

Il Direttore Servizi Generali ed Amministrativi
Baldassare Ubaldo Casamichiela

**DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B
DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

(Dichiarazione da inserire ed utilizzare nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio, se dovuta)

Il sottoscritto Dirigente Scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al Decreto Legislativo 30 giugno 2003 numero 196, come modificato dal Regolamento UE 2016/679, sotto la propria esclusiva responsabilità

dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato Decreto Legislativo 30 giugno 2003 numero 196, come modificato dal Regolamento UE 2016/679.

Ragusa, 10 marzo 2020

Il Dirigente Scolastico
Dottoressa Ornella Campo