



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "S.G. BOSCO"
Via Gen. Cascino, 128 - 92023 Campobello di Licata (Ag) Tel. 0922/877093
Tel. e Fax 0922/877036 - c.f. 82002130845 - e-mail agic82800q@istruzione.it - pec agic82800q@pec.istruzione.it -
www.scuolasgbosco.edu.it

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

PREMESSA

Il DSGA, così come previsto dagli art. 22 e 23 del D. Ass.le n. 7753 del 28/12/2018 e secondo quanto stabilito dalla Circolare dell'Ass. BB.CC.AA. e P.I. n. 8 del 13 marzo 2018, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dallo stesso articolo 22, inerenti il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2018 di questa scuola, predispone la seguente relazione che rende comprensibile l'aspetto tecnico – contabile – amministrativo e l'aspetto negoziale messo in atto per la realizzazione degli obiettivi programmati.

– Attraverso il conto consuntivo **si espone il risultato definitivo della gestione.**

ANALISI DELLE ENTRATE

La prima entrata, così come previsto dall'art. 7 del D. Ass.le n. 7753 del 28/12/2018 , presa in considerazione è stata l'avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2019 pari ad €. 392.204,14 distinto in :

vincolato €. 334.729,13
non vincolato €. 57.475,01

La presente relazione tecnico-contabile 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 PTOF dell'Istituzione Scolastica.

RISULTANZE DATI
CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			216.732,41
	Competenza	121.815,76	
SOMME RISCOSE			
	Residui	63.558,08	
	Totale(1)	185.373,84	
	Competenza	154.835,00	
SOMME PAGATE			
	Residui	472,22	
	Totale(2)	155.307,22	
Differenza (1-2)			30.066,62
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			246.799,03

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 408.731,23 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
ATTIVI	Esercizio Corrente	69.364,97	
	Esercizi Precedenti	112.498,67	
	Totale(1)	181.863,64	
PASSIVI	Esercizio Corrente	18.257,14	
	Esercizi Precedenti	1.674,30	
	Totale(2)	19.931,44	
Differenza (1-2)			161.932,20
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			246.799,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			408.731,23

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 18.088,59 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	191.180,73
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	173.092,14
AVANZO ESERCIZIO 2020	18.088,59

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	64.162,79
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/01/2020	1		-6.687,78	
			Previsione definitiva	57.475,01
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	57.475,01

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO				
			Previsione iniziale	347.378,93
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
27/01/2020	1		-12.649,80	
			Previsione definitiva	334.729,13
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	0,00
			Differenza	334.729,13

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)				
			Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo	
18/06/2020	6	ISCRIZIONE IN BILANCIO Progetto 10.1.1A FSEPON-SI-2019 codice 362 "Tutti nessuno escluso"	38.892,00	
28/09/2020	10	Iscrizione in Bilancio Progetto 10.2.2A FSE PON-SI 2020 codice 253 (Supporti didattici)	13.411,77	
			Previsione definitiva	52.303,77
			Somme Riscosse	0,00
			Somme da riscuotere	52.303,77
			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
19/06/2020	7	Iscrizione PON 10.8.6A-FESRPON-SI-2020 Codice 302 "La scuola oltre le mura"	13.000,00
revisione definitiva			13.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			13.000,00
Differenza			0,00

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			290,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2		19.709,69
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	1.665,00
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	70,00
Previsione definitiva			21.734,69
Somme Riscosse			21.734,69
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
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattici a distanza	8.936,17
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	1.870,02
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	31.768,56
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattici a distanza	1.000,00
27/04/2020	4	Finanziamento per acquisto materiali pulizia straordinaria ambienti scolastici	3.765,80
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	4.355,02
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	10.490,39
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	223,30
			Previsione definitiva
			62.409,26
			Somme Riscosse
			62.409,26
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
			Previsione iniziale
			18.671,63
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	10.207,18
			Previsione definitiva
			28.878,81
			Somme Riscosse
			28.878,81
			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
Somme Riscosse		0,00
Somme da riscuotere		0,00
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		0,00
Somme Riscosse		0,00
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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/08/2020	9	Contributo Università KORE (Enna) A.A.2018/19	500,00
28/12/2020	15	Finanziamento Università degli Studi Palermo A.A.2018/19	1.480,00
Previsione definitiva			1.980,00
Somme Riscosse			1.980,00
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
23/12/2020	14	Contributo "Frutta nelle scuole" A.Sc.2019/2020	207,00
29/12/2020	16	Credito IVA Agenzia delle Entrate	4.061,20
Previsione definitiva			4.268,20
Somme Riscosse			207,00
Somme da riscuotere			4.061,20
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

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
05/03/2020	2		2.458,50
Previsione definitiva			2.458,50
Somme Riscosse			2.458,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 05 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/11/2020	11	Contributo docenti e personale ATA per assicurazione A.Sc.2020/21-Contributo famiglie alunni materna, primaria e secondaria per assicurazione e APP reg	3.414,89
Previsione definitiva			3.414,89
Somme Riscosse			3.414,89
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
26/11/2020	11	Contributo docenti e personale ATA per assicurazione A.Sc.2020/21-Contributo famiglie alunni materna, primaria e secondaria per assicurazione e APP reg	418,60
Previsione definitiva			418,60
Somme Riscosse			418,60
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
26/11/2020	11	Contributo docenti e personale ATA per assicurazione A.Sc.2020/21-Contributo famiglie alunni materna, primaria e secondaria per assicurazione e APP reg	314,00
			Previsione definitiva
			314,00
			Somme Riscosse
			314,00
			Somme da riscuotere
			0,00
			Differenza
			0,00

Aggregato 06 voce 11 - CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	
Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
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 - ATTIVITA' 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 - ATTIVITA' 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 - ATTIVITA' 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
Somme Riscosse	0,00
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
Somme Riscosse	0,00
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
05/03/2020	2		0,01
Previsione definitiva			0,01
Somme Riscosse			0,01
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c

Previsione iniziale	0,00
Somme Riscosse	0,00
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

TOTALE DELLE VARIAZIONI

Data	Descrizione	Importo
05/03/2020	Finanziamento servizi di pulizia gennaio/febbraio 2020	€. 19.709,69
05/03/2020	Contributi famiglie alunni per gite e viaggi di istruzione	€. 2.458,50
05/03/2020	Interessi banca	€. 0,01
20/04/2020	Contributo animatore digitale	€. 1.000,00
20/04/2020	Risorse ex art.120 D.L.18/2020	€. 8.936,17
27/04/2020	Finanziamenti per acquisto materiale pulizia ex LSU	€. 3.765,80
25/05/2020	Risorse ex art.120 D.L.18/2020	€. 1.870,02
25/05/2020	Finanziamenti D.L. n.18 del 17 marzo 2020	€. 4.355,02
18/06/2020	ISCRIZIONE IN BILANCIO PROGETTO "Inclusione sociale e lotta al disagio" seconda edizione 10.1.1A-FSEPON-SI-2019 codice 362	€. 38.892,00
19/06/2020	ISCRIZIONE IN BILANCIO PROGETTO "La scuola oltre le mura" Smart class Avviso 4878/2020 codice 302	€. 13.000,00
05/08/2020	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	€. 31.768,56
06/08/2020	Contributo Università Kore ENNA	€. 500,00
28/09/2020	ISCRIZIONE IN BILANCIO PROGETTO "Supporti didattici Avviso 19146/2020" 10.2.2A-FSEPON-SI codice 253	€. 13.411,77
26/11/2020	Contributo famiglie per assicurazione	€. 3.414,89
26/11/2020	Contributo per copertura assicurativa personale	€. 418,60
26/11/2020	Contributo famiglie per app genitori	€. 314,00
27/11/2020	Finanziamento assistenza psicologica	€. 1.600,00
27/11/2020	Finanziamento sussidi alunni H	€. 65,00
27/11/2020	Risorse art.21 D.L.137/2020	€. 10.490,39
27/11/2020	Dotazione ordinaria Regione settembre/dicembre 2020	€. 10.207,18
22/12/2020	Integrazione finanziamento sussidi alunni H	€. 70,00
22/12/2020	Finanziamento orientamento	€. 223,30
23/12/2020	Contributo frutta nelle scuole	€. 207,00
28/12/2020	Finanziamento Università Palermo A.A.2018/2019	€. 1.480,00
29/12/2020	Credito IVA Agenzia Entrate	€. 4.061,20
TOTALE VARIAZIONI		€.172.219,10

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
583.384,87	191.180,73	121.815,76	69.364,97	392.204,14

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			93.493,23
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-10.094,97
05/03/2020	2		19.709,69
27/04/2020	4	Finanziamento per acquisto materiali pulizia straordinaria ambienti scolastici	3.765,80
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	4.355,02
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	19.281,84
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	1.600,00
28/12/2020	15	Finanziamento Università degli Studi Palermo A.A.2018/19	1.480,00
Previsione definitiva			133.590,61
Somme Pagate			53.185,06
Somme da pagare			5.076,80
Economie			75.328,75

Su questo aggregato sono state imputate tutte le spese inerenti la gestione amministrativa e organizzativa dell'istituzione scolastica.

E' stato acquistato, quindi, tutto il materiale occorrente: stampati, materiale di cancelleria, informatico e ad ogni spesa sostenuta è stata, puntualmente attribuita la tipologia di spesa, come si può evidenziare dalla modulistica prevista dal MIUR, nello specifico modelli I ed N, secondo quanto previsto dal piano dei conti predisposto dallo stesso MIUR.

I mandati emessi per l'acquisto di beni di investimento sono stati corredati, invece, dal verbale di collaudo.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			25.158,76
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-1.541,80
29/12/2020	16	Credito IVA Agenzia delle Entrate	4.061,20
Previsione definitiva			27.678,16
Somme Pagate			10.196,71
Somme da pagare			0,00
Economie			17.481,45

AGGREGATO A02 – FUNZIONAMENTO DIDATTICO GENERALE

Le spese imputate a questo aggregato sono servite per la realizzazione dell'azione didattica. E' stato acquistato materiale didattico, di consumo, sussidi di modesta entità, materiale informatico occorrente per i laboratori. Anche a queste spese sono state attribuite, come già detto in precedenza varie tipologie previste nel piano dei conti predisposto dal MIUR.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			55.136,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-6.037,41
05/03/2020	2		0,01
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattica a distanza	8.936,17
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	1.246,68
19/06/2020	7	Iscrizione PON 10.8.6A-FESR PON-SI-2020 Codice 302 "La scuola oltre le mura"	13.000,00
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	10.916,56
06/08/2020	9	Contributo Università KORE (Enna) A.A.2018/19	500,00

28/09/2020	10	Iscrizione in Bilancio Progetto 10.2.2A FSE PON-SI 2020 codice 253 (Supporti didattici)	13.411,77
26/11/2020	11	Contributo docenti e personale ATA per assicurazione A.Sc.2020/21-Contributo famiglie alunni materna, primaria e secondaria per assicurazione e APP reg	4.147,49
27/11/2020	12	Finanziamento settembre-dicembre 2020 spese funzionamento regione/Risorse art.21 D.L.137-2020/Finanziamento consulenza psicologica/alunni H	10.555,39
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	70,00
23/12/2020	14	Contributo "Frutta nelle scuole" A.Sc.2019/2020	207,00
Previsione definitiva			112.090,28
Somme Pagate			29.655,28
Somme da pagare			11.610,18
Economie			70.824,82

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			0,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			0,00

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	786,97
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
05/03/2020	2		2.458,50
		Previsione definitiva	3.245,47
		Somme Pagate	3.192,50
		Somme da pagare	0,00
		Economie	52,97

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
		Previsione iniziale	628,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		201,82
22/12/2020	13	Integrazione finanziamento alunni H Sett./Dicembre 2020-Orientamento anno 2020	223,30
		Previsione definitiva	1.054,01
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	1.054,01

Per quanto riguarda i progetti la situazione contabile dettagliata è illustrata nei rendiconti allegati al conto consuntivo; si evidenzia che alcuni non sono stati realizzati a causa dell'emergenza COVID-19.

Per l'individuazione dei docenti nei corsi di formazione e degli esperti esterni per la conduzione dei laboratori e per il supporto specialistico si è tenuto conto delle relative disposizioni legislative, nel caso di personale appartenente all'amministrazione statale è stata acquisita la preventiva autorizzazione del datore di lavoro, secondo quanto previsto dall'art. 58 del D.L.vo 165/01.

Il rapporto di lavoro è stato instaurato mediante stipula di un contratto di prestazione d'opera intellettuale secondo i criteri stabiliti dal consiglio d'Istituto a seguito dell'applicazione dell'art.44 del decreto n.129 del 28 agosto 2018

Nei contratti è stato definito:

1. la quota oraria prevista;
2. le ore di prestazione d'opera;
3. la ritenuta d'acconto secondo quanto stabilito dal DPR 600/73 e successive modificazioni, pari al 20%;
4. la quota IRAP secondo l'aliquota vigente pari all'8,50%;

E' stata rilasciata la dichiarazione fiscale ai fini della dichiarazione dei redditi agli interessati.

Si evidenzia che:

1. Per ciò che attiene gli emolumenti corrisposti sono state predisposte regolarmente e nei tempi indicati dalla normativa vigente la dichiarazione IRAP e quella relativa ai modelli 770 a tutti i lavoratori sono stati rilasciati i modelli CUD, redatti secondo norma;
2. Relativamente alla corresponsione dei compensi accessori liquidati al personale interno è stato redatto file che è stato trasmesso per via telematica al Ministero del Tesoro ai fini del conguaglio contributivo e fiscale;

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"

Previsione iniziale			81.934,54
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-1.208,29
Previsione definitiva			80.726,25
Somme Pagate			28.025,32
Somme da pagare			0,00
Economie			52.700,93

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"

Previsione iniziale			88.439,83
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/01/2020	1		-656,93
18/06/2020	6	ISCRIZIONE IN BILANCIO Progetto 10.1.1A FSEPON-SI-2019 codice 362 "Tutti nessuno escluso"	38.892,00
Previsione definitiva			126.674,90
Somme Pagate			28.487,29
Somme da pagare			0,00
Economie			98.187,61

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"

Previsione iniziale		0,00
Somme Pagate		0,00
Somme da pagare		0,00
Economie		0,00

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"

Previsione iniziale			13.283,88
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
20/04/2020	3	Contributo Animatore digitale/contributo per acquisto strumenti didattici a distanza	1.000,00
25/05/2020	5	Finanziamenti strumenti digitali e formazione docenti (emergenza COVID-19)	623,34
05/08/2020	8	Risorse ex art.231 comma 1 D.L.34/2020	1.570,16
Previsione definitiva			16.477,38
Somme Pagate			2.092,84
Somme da pagare			1.570,16
Economie			12.814,38

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

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 - ATTIVITA' PER CONTO TERZI

Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato G voce 04 - ATTIVITA' 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	1.867,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.867,00

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 -
503.404,06	173.092,14	154.835,00	18.257,14	330.311,92

Descrizione analitica dei modelli :

Il conto finanziario e il conto del patrimonio, unitamente agli allegati saranno descritti in modo analitico.

Il conto finanziario denominato **modello H** mostra i seguenti dati:

1. La programmazione definitiva al 31/12/2020 pari a €. 583.384,87;
2. Il totale delle somme accertate al 31/12/2020 pari a €. 191.180,73;
3. Il totale delle somme accertate comprende le somme riscosse pari ad €. 121.815,76 e le somme rimaste da riscuotere, ovvero i residui attivi, pari ad €. 69,364,97;
4. La differenza fra previsione definitiva e accertamento pone in evidenza, nell'ultima colonna, i maggiori accertamenti e l'avanzo di amministrazione risultante ad inizio esercizio;
5. Nella voce spese la colonna programmazione definitiva pari ad €. 503.404,06 più €. 79.980,81 aggregato Z trova corrispondenza con le entrate per il rispetto del principio del pareggio;
6. Il totale delle somme impegnate al 31/12/2020 è pari ad €. 173.092,14;
7. Il totale delle somme impegnate comprende le somme pagate pari ad euro 154.835,00 e rimaste da pagare, ovvero i residui passivi, pari ad €. 18.257,14;
8. Nella colonna finale è evidenziata una somma pari ad €. 330,311,92 a cui si aggiunge l'importo di €. 79.980,81 (che è la disponibilità finanziaria da programmare) detta somma rappresenta il totale delle economie che confluiscono nell'avanzo di amministrazione di fine anno di cui al modello J; nell'anno 2020 detto avanzo ha subito una variazione di €.1.561,50 dovuta alla radiazione di quattro residui attivi (delibera n.46 consiglio d'istituto del 28/12/2020) per cui l'avanzo di amministrazione è pari ad €.408.731,23.
Per ulteriore verifica al modello H sono stati allegati anche i modelli H bis (stato di attuazione del programma, la cui redazione è obbligatoria in sede di verifica del programma annuale da fare entro il 30 Giugno, così come previsto all'art. 10 del decreto 129/2018) ed il modello F che riporta il riepilogo delle variazioni apportate durante l'esercizio 2020.

L'elenco dei residui attivi e passivi è stato identificato dal MIUR con la denominazione di **modello L.**, in esso nella prima parte, sono riportati i residui attivi il cui totale corrisponde ad €.181.863,64.

Il totale, invece, dei residui passivi ammonta ad €.19.931,44 ed è inserito nella seconda parte del modello L.

A questo punto si passa all'analisi dell'Avanzo di Amministrazione, denominato dal MIUR come modello J, trattandosi di quello definitivo al 31/12/19 (quello presunto è denominato modello C).

Dal **modello J** si evidenziano tre momenti fondamentali:

1. Il calcolo del fondo di cassa alla data del 31/12/2019 pari ad €.216.732,41 che coincide esattamente con l'estratto conto rilasciato dall'istituto cassiere alla stessa data;
2. L'avanzo o il disavanzo di esercizio. Nell'anno 2020 si è verificato un avanzo di competenza pari ad €.18.088,59;
3. L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/20 da rigo 7 mod. J ammonta ad €.408.731,23 ed è determinato dalla differenza tra residui attivi e passivi, sommata al fondo di cassa al 31/12/2020.

L'analisi continua con il riepilogo delle spese per il personale, denominato dal MIUR **modello M.**

Dal presente modello si evidenziano tutte le spese inerenti al personale sia per gli emolumenti fissi continuativi che per quelli accessori effettivamente impegnati nell'anno 2020 con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato.

Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato dal MIUR "**modello I**", si evidenzia quanto segue sia nelle entrate che nelle uscite:

- 1) La programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;

- 2) Le eventuali variazioni apportate che figurano attraverso il modello G, modificativo del modello B ;
- 3) La programmazione definitiva distinta in somme accertate e riscosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.

La somma dei modelli I trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa, denominato dal MIUR " modello N".

Analizzando il **modello N** per dimostrare la quadratura delle tipologie è necessario riportare alcune note:

il totale della colonna "programmazione definitiva" pari ad €. 583.384,87 coincide con la stessa colonna del modello H in entrata.

Il totale della colonna somme accertate del modello N è pari ad €. 191.180,73 e anch'essa coincide con quella del modello H. Lo stesso dicasi per il totale della colonna somme riscosse del modello N pari ad €. 121.815,76 che coincide con l'analoga colonna del modello H.

Analogamente la colonna somme rimaste da riscuotere del modello N, pari ad €. 69.364,97 coincide con la stessa colonna del modello H.

Relativamente alla sezione riepilogo delle spese è evidente che la colonna dei residui passivi al 31/12/2020 del modello N pari ad €. 19.931,44 coincide con il totale della colonna dei residui passivi indicati nel modello L.

I totali delle colonne "somme impegnate e somme pagate" rispettivamente di €. 173.092,14 ed €. 154.835,00 coincidono con gli analoghi totali delle stesse colonne del modello H.

Terminata l'analisi degli allegati al conto finanziario, si passa ad analizzare l'unico allegato che rappresenta il conto del patrimonio.

A questo allegato il MIUR ha dato la denominazione di "**MODELLO K**".

Dal modello K, si evidenziano variazioni in diminuzione di €.199,40 per la voce altri beni, variazioni in aumento di €.18.319,69 per la voce attrezzature e di €.2.864,21 per la voce impianti e macchinari.

All'interno del modello in esame sono stati riportati i crediti, con un aumento di €.4.245,39 i debiti con un aumento di €.17.784,92 e le liquidità disponibili al 31/12/2020 che dimostrano un incremento del fondo cassa di €. 30.066,62.

Da tutto questo si rileva un aumento della consistenza patrimoniale di €. 37.511,59 rispetto a quella iniziale pari ad €. 460.313,74 ottenendo quella definitiva, alla data del 31/12/2020, pari ad €.497.825,33.

I mandati risultano emessi in favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente quietanzati.

Il registro di cassa, il partitario delle entrate e delle uscite sono regolarmente tenuti.

La situazione patrimoniale è quella esposta nel **mod. K**.

Si dichiara che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

A conclusione dell'analisi dei dati si rivolge invito, ai sigg. Revisori ed ai membri del C.d.I., per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'Esercizio finanziario 2020, senza riserva.

Campobello di Licata, 11/03/2021

IL DIR. SERVIZI GEN. LI E AMM. VI

Rag. Comparato Maria



LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Prof.ssa Ornella Garraffo

