Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

C.P.I.A. CT1 CATANIA

Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti
Via Velletri, 28 – **95126 CATANIA**

Cod.Fisc. 93203370874 - Cod.Mecc. CTMM150008
Tel. 0958259050

e-mail: **ctmm150008@istruzione.it** pec.: **ctmm150008@pec.istruzione.it**

CPIA DI CATANIA 1 - -CATANIA
Prot. 0005399 del 22/03/2021
06 (Uscita)

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio Finanziario 2020

RELAZIONE

Proposta ai Revisori dei conti ed al Consiglio di istituto per la conseguente deliberazione

Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Sicilia

C.P.I.A. CT1 CATANIA

Centro Provinciale per l'Istruzione degli Adulti
Via Velletri, 28 – **95126 CATANIA**

Cod.Fisc. 93203370874 - Cod.Mecc. CTMM150008
Tel. 0958259050

e-mail: **ctmm150008@istruzione.it** pec.: **ctmm150008@pec.istruzione.it**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Premessa

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 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 autovalutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

- Il **Decreto Interministeriale 28 agosto 2018 n. 129** – Nuovo *Regolamento di contabilità, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753 del 28/12/2018*;

- La ***Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "****Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)" –* ***comma 601*** *con il quale è stato istituito il "Fondo per il funzionamento delle istituzioni scolastiche";*

- Il ***Decreto Ministeriale Prot. n. 834 del 15 ottobre 2015*** che stabilisce i parametri del fondo per il funzionamento e per l'alternanza scuola-lavoro, in attuazione della **Legge 107/2015**"*Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione e delega per il riordino delle disposizioni legislative vigenti".*

La Dotazione ordinaria è stata assegnata dalla Regione Siciliana – Assessorato dell'Istruzione e della formazione professionale alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi **8/12i E.F. 2020**con D.D.S- 5994 ***del 21/10/2019***e per i successivi 4/12i **E.F. 2020**con D.D.G.- 182***del 08/09/2020,***

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.

Dichiarazioni

La gestione delle ***minute spese*** per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 500,00, anticipato al Direttore SGA, è stato regolarmente restituito al bilancio dell'istituzione scolastica.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Credito Valtellinese;

5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria, un conto corrente bancario e un conto corrente postale;
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni sulla privacy, ex D.L.vo 196/2003;
7. **Non vi sono state gestioni fuori bilancio, *ad esclusione del sistema del Cedolino Unico*;**
8. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
9. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
10. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono conservate digitalmente col sistema GECODOC di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

Il sottoscritto D.S.G.A, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo debitamente predisposto per l'esercizio finanziario 2020, espone, qui di seguito, i seguenti dati:

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

1. Dati generali dell'istituzione scolastica

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

A) Popolazione scolastica

Nel anno scolastico 2020/2021 sono iscritti, al 15 marzo 2021, n. **1480 alunni**, così ripartiti nei tre diversi percorsi di studio distinti per sede e per punti di erogazione:

EDIFICI	TIPOLOGIA (I)			N° Alunni	N° Moduli
	I° periodo didattico	II° periodo didattico	alfabetizzazione		
I.C. F. PETRARCA ex CTP1	**21**	**16**	**0**	**37**	**1**
IPSSEOA KAROL WOJTYLA ex CTP2	**148**	**22**	**36**	**206**	**3**
I.C. PESTALOZZI ex CTP4	**130**	**5**	**77**	**212**	**3**
I.C. DIAZ – MANZONI ex CTP5	**77**	**0**	**61**	**138**	**2**
I.C. MALERBA ex CTP6	**44**	**18**	**49**	**111**	**3**
I.C. C.B. CAVOUR ex CTP7	**32**	**12**	**34**	**78**	**1**
I.C. A. NARBONE ex CTP8	**130**	**0**	**95**	**225**	**2**
I.C. G. PONTE ex CTP9	**76**	**8**	**66**	**150**	**1**
TOTALE	**658**	**81**	**418**	**1157**	**16**
SCUOLE CARCERARIE	**I° periodo didattico**	**II° periodo didattico**	**alfabetizzazione**	**N° Alunni**	**N° Moduli**

(CTP2)CTEE710015 – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA			**23**	**23**	**2**
(CTP2) CTEE710037 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA			**17**	**17**	**1**
(CTP2) CTMM710014 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA	**45**	**11**		**56**	**1**
(CTP7) CTEE710048 – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM			**1**	**1**	**1**
(CTP7) CTMM71301G – CASA CIRCONDARIALE BICOCCA IPM	**3**	**13**		**16**	**1**
(CTP5) CTMM71201Q – CASA CIRCONDARIALE PIAZZA LANZA	**58**	**83**		**141**	**2**
(CTP8) CTEE703012 – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE			**18**	**18**	**1**
(CTP8) CTCT70300N – CALTAGIRONE CASA CIRCONDARIALE	**51**		**0**	**51**	**2**
TOTALE	**157**	**107**	**59**	**323**	**11**

***B) Dati sul personale in servizio* - Data di riferimento: 15 marzo**

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
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	**119**
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	**4**
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	**0**
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	**0**
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	**0**
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	**0**
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	**0**
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	**0**
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	**0**
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	**0**
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	3
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	**0**
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	127

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
5. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
6. Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
7. Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	0
8. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
9. Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
10. Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
11. Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	21
12. collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
13. Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	
14. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
15. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
16. Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
17. Personale ATA a tempo indeterminato part-time	0
TOTALE PERSONALE ATA	31

RISULTANZE DATI CONTABILI

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, il conto consuntivo 2019 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) %
Avanzo di amministrazione	€ **167.838,58**		
Finanziamenti dall'Unione Europea	**€ 229.289,41**	**229.289,41**	0,0
Finanziamenti dello Stato	€ **80.226,49**	€ **80.226,49**	0,0
Finanziamenti da Regioni	€ **38.924,26**	€ **38.924,26**	0,0
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni	€ **15.768,79**	€ **15.768,79**	0,0
Contributi da privati	€ **11.874,70**	€ **11.874,70**	0,0
Rimborsi e restituzioni di	**€1.355,00**	**€1.355,00**	0,0

somme			
Altre entrate	€ **4.623,03**	€ **4.623,03**	0,0
Mutui	€	€	0,0
Totale entrate	€ **549.900,26**	€ **382.061,68**	69,47
Disavanzo di competenza		€ 0,00	
Totale a pareggio		€ **382.061,68**	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Utilizzo (b/a) %
Attività	€ **317.724,18**	€ **149.501,38**	47,05
Progetti	€ **226.812,15**	€ **66.200,79**	29,18
Gestioni economiche	€	€	0,0
Fondo di riserva	€ **1.512,84**		
Disponibilità da programmare	€ **3.851,09**		
Totale spese	€ **549.900,26**	€ **215.702,17**	39,22
Avanzo di competenza		€ **166.359,51**	
Totale a pareggio	€ **549.900,26**	€ **382.061,68**	

Pertanto l'esercizio finanziario 2020 presenta un avanzo di competenza di € **166.359,51**

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			**133.895,63**
	Competenza	213.889,88	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	16.686,37	
	Totale(1)	230.576,25	
	Competenza	158.019,14	
SOMME PAGATE			
	Residui	1.023,78	
	Totale(2)	159.042,92	
Differenza (1-2)			**71.533,33**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**205.428,96**

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 334.198,09 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	168.671,80	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	18.367,08	
	| Totale(1)	187.038,88	
	Esercizio Corrente	58.183,03	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	86,72	
	| Totale(2)	58.269,75	
Differenza (1-2)			**128.769,13**
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			**205.428,96**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			**334.198,09**

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 166.359,51 è così determinato:

ENTRATE EFFETTTIVE E.F. 2020	**382.561,68**
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	**216.202,17**
AVANZO ESERCIZIO 2020	**166.359,51**

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;
Vengono riportati solo gli aggregati movimentati

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
		Previsione iniziale	40.968,09
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	21.840,15
		Previsione definitiva	62.808,24
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00

Differenza	62.808,24

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
		Previsione iniziale	94.591,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	-134,53
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	340,00
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	-56,40
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	2.420,11
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	-761,16
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	-2.022,95
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	10.653,67
		Previsione definitiva	105.030,34
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	105.030,34

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
12/11/2020	28	Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2	49.987,20
12/11/2020	29	10.3.1A-FSEPON-SI-2019-38 - INTERCULTURALITA' E INTEGRAZIONE	44.905,20
		Previsione definitiva	94.892,40
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	94.892,40
		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
26/06/2020	13	Saldo FESR 2016 Lan Wlan	0,01
26/06/2020	14	FESR SMART CLASS CPIA E SEDI CARCERARIE - AVVISO 10478/2020	20.000,00
26/06/2020	14	FESR SMART CLASS CPIA E SEDI CARCERARIE - AVVISO 10478/2020	35.000,00
		Previsione definitiva	55.000,01
		Somme Riscosse	0,01
		Somme da riscuotere	55.000,00
		Differenza	0,00

Aggregato 02 voce 03 - ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/10/2020	19	Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02- KA104-077959	79.397,00
		Previsione definitiva	79.397,00
		Somme Riscosse	63.517,60
		Somme da riscuotere	15.879,40
		Differenza	0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2020	20	Finanziamento per assistenza psicologica	1.600,00
		Previsione definitiva	1.600,00
		Somme Riscosse	1.600,00

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
25/06/2020	5	Finanziamenti art. 120 D.L. 18/17.03.2020 DM 187- Strumenti, dispositivi digitali e formazione	10.836,01
25/06/2020	6	Art. 28 PNSD 2020 - ambito 3 - implementazione tecnologie e soluzioni digitali	1.000,00
25/06/2020	4	DM 186 - fondi per pulizia straordinaria ambienti scolastici	500,00
26/06/2020	8	Risorse Art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "c.d. Decreto rilancio" –	54.144,82
12/11/2020	24	Didattica digitale integrata scuole vulnerabili - DM 103 /19-08-2020	800,00
12/11/2020	25	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	11.345,66
		Previsione definitiva	78.626,49
		Somme Riscosse	78.626,49
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
		Previsione iniziale	24.012,84
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
11/11/2020	21	Finanziamento per spese di funzionamento amm.vo e did.co settembre/dicembre 2020	12.011,42
		Previsione definitiva	36.024,26
		Somme Riscosse	36.024,26
		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
25/06/2020	3	Nota 25781 del 24.3-2020- Circolare 11 del 20 marzo 2020- Contributo regionale dispositivi informatici individuali	2.500,00
26/06/2020	7	Finanziamento regionale per strumenti di connettività - DDG 788 del 30 aprile 2020	400,00
		Previsione definitiva	2.900,00
		Somme Riscosse	0,00
		Somme da riscuotere	2.900,00
		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
26/06/2020	18	Rimborso somme per test CE e formazione civica	14.225,11
12/11/2020	26	Rimborso somme per test CE e formazione civica	1.543,68
		Previsione definitiva	15.768,79
		Somme Riscosse	15.768,79
		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
26/06/2020	15	Prelievo da conto corrente postale per assicurazione alunni	600,00
		Previsione definitiva	600,00
		Somme Riscosse	600,00

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
26/06/2020	9	Prelievo dal c.c. postale al 31 gennaio 2020 - contributi corsisti di lingue	9.874,70
26/06/2020	10	Prelievo dal c.c. postale al 31 gennaio 2020 - contributi corsisti ed esami ECDL	1.400,00
		Previsione definitiva	11.274,70
		Somme Riscosse	11.274,70
		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
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	11	Restituzione somma non utilizzata programma Erasmus KA1 pro.ssa Torrisi	918,27
26/06/2020	16	Restituzione somma non spesa Erasmus KA1	107,73
		Previsione definitiva	1.026,00
		Somme Riscosse	1.026,00
		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
11/11/2020	22	Restituzione somme per esami trinity non effettuati	329,00
		Previsione definitiva	329,00
		Somme Riscosse	329,00
		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
11/11/2020	23	interessi attivi Banca d'Italia	0,03
		Previsione definitiva	0,03
		Somme Riscosse	0,03
		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
26/06/2020	12	Consap - Carta docenti per corsi di lingue	3.025,00
26/06/2020	17	Somme versate con carta Docente	1.598,00
		Previsione definitiva	4.623,00
		Somme Riscosse	4.623,00
		Somme da riscuotere	0,00
		Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione	Somme	Somme	Somme rimaste da	Differenze in + o

definitiva	accertate	riscosse	riscuotere	in -
549.900,26	382.061,68	213.389,88	168.671,80	167.838,58

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 rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

ANALISI DELLE SPESE per ATTIVITA'

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.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

	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 (programmate)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01	1.000,00	23.117,61	15.545,64	12.316,44						59.477,59	51.979,69	87,39%
A02		464,48	5.301,00		1.407,45					28.310,63	7.172,93	25,34%
A03		3.484,15	19.951,31	66.913,06					0,24	150.538,96	90.348,76	60,02%
A04												0,00%
A05										79.397,00		0,00%
A06												0,00%
P01												0,00%
P02			6.960,00							140.782,07	6.960,00	4,94%
P03	15.771,25	116,14	24.753,70	772,26	30,30				639,00	57.683,31	42.082,65	72,95%
P04	8.787,95		8.015,14			348,93			6,12	28.346,77	17.158,14	60,53%
P05												0,00%
TOTALE	25.559,20	27.182,38	80.526,79	80.001,76	1.437,75	348,93	0,00	0,00	645,36	544.536,33	215.702,17	

TOTALE/TOTALE IMPEGNI	**0,12**	**0,13**	**0,37**	**0,37**	**0,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,40**		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	**11,85%**	**12,60%**	**37,33%**	**37,09%**	**0,67%**	**0,16%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,30%**	**39,61%**		

L'utilizzo complessivo della dotazione finanziaria è pari al 39,61%.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/03/2020	2	Assestamento per imputazione entrate e spese secondo piano di destinazione del Ministero	11.242,86
25/06/2020	4	DM 186 - fondi per pulizia straordinaria ambienti scolastici	500,00
26/06/2020	8	Risorse Art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "c.d. Decreto rilancio" –	42.134,70
11/11/2020	20	Finanziamento per assistenza psicologica	1.600,00
11/11/2020	21	Finanziamento per spese di funzionamento amm.vo e did.co settembre/dicembre 2020	4.000,00
11/11/2020	23	interessi attivi Banca d'Italia	0,03
		Previsione definitiva	59.477,59
		Somme Pagate	45.779,68
		Somme da pagare	6.700,01
		Economie	6.997,90

Nell'attività A01 è inserita, in partita di giro, anche la gestione del Fondo per le minute spese del DSGA:

99	**01**	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	**500,00**	**99**	**01**	Fondo per le minute spese del Direttore SGA	**500,00**

La totalità delle somme riportate in questo aggregato delle entrate trova perfetta rispondenza nello stesso aggregato delle uscite, in quanto, la natura figurativa delle partite di giro, determina, simultaneamente, ad ogni accertamento di entrata, un corrispondente impegno di pari importo, e, viceversa, al sorgere di un obbligo a pagare, un diritto a riscuotere. In conseguenza di ciò, si ritiene superfluo qualsiasi chiarimento in merito.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
		Previsione iniziale	27.445,15
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	8.108,33
24/03/2020	2	Assestamento per imputazione entrate e spese secondo piano di destinazione del Ministero	-11.242,86
26/06/2020	13	Saldo FESR 2016 Lan Wlan	0,01
11/11/2020	21	Finanziamento per spese di funzionamento amm.vo e did.co settembre/dicembre 2020	4.000,00
		Previsione definitiva	28.310,63
		Somme Pagate	7.172,93
		Somme da pagare	0,00
		Economie	21.137,70

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
		Previsione iniziale	44.220,82
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	13.540,89
25/06/2020	3	Nota 25781 del 24.3-2020- Circolare 11 del 20 marzo 2020- Contributo regionale dispositivi informatici individuali	2.500,00
25/06/2020	5	Finanziamenti art. 120 D.L. 18/17.03.2020 DM 187- Strumenti, dispositivi digitali e formazione	10.210,05
25/06/2020	6	Art. 28 PNSD 2020 - ambito 3 - implementazione tecnologie e soluzioni digitali	1.000,00
26/06/2020	7	Finanziamento regionale per strumenti di connettività - DDG 788 del 30 aprile 2020	400,00
26/06/2020	8	Risorse Art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "c.d. Decreto rilancio" –	6.910,12
26/06/2020	14	FESR SMART CLASS CPIA E SEDI CARCERARIE - AVVISO 10478/2020	55.000,00
26/06/2020	15	Prelievo da conto corrente postale per assicurazione alunni	600,00
11/11/2020	21	Finanziamento per spese di funzionamento amm.vo e did.co	4.011,42

		settembre/dicembre 2020	
12/11/2020	24	Didattica digitale integrata scuole vulnerabili - DM 103 /19-08-2020	800,00
12/11/2020	25	Risorse Art.21 DL 137/2020 misure didattica digitale integrata	11.345,66
		Previsione definitiva	150.538,96
		Somme Pagate	38.865,74
		Somme da pagare	51.483,02
		Economie	60.190,20

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
		Previsione iniziale	0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
13/10/2020	19	Erasmus+KA1 Una Scuola innovativa - 2020-1-IT02- KA104-077959	79.397,00
		Previsione definitiva	79.397,00
		Somme Pagate	0,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	79.397,00

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	
Previsione iniziale	0,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	0,00

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
		Previsione iniziale	34.210,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	10.653,67

26/06/2020	11	Restituzione somma non utilizzata programma Erasmus KA1 pro.ssa Torrisi	918,27
26/06/2020	16	Restituzione somma non spesa Erasmus KA1	107,73
12/11/2020	28	Avviso n. 10028/2018" – 10.3.1B-FSEPON-SI-2019- 3 - Adult in Training 2	49.987,20
12/11/2020	29	10.3.1A-FSEPON-SI-2019-38 - iNTERCULTURALITA' E INTEGRAZIONE	44.905,20
		Previsione definitiva	140.782,07
		Somme Pagate	6.960,00
		Somme da pagare	0,00
		Economie	133.822,07

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
		Previsione iniziale	22.809,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	2.760,11
26/06/2020	9	Prelievo dal c.c. postale al 31 gennaio 2020 - contributi corsisti di lingue	9.874,70
26/06/2020	10	Prelievo dal c.c. postale al 31 gennaio 2020 - contributi corsisti ed esami ECDL	1.400,00
26/06/2020	12	Consap - Carta docenti per corsi di lingue	3.025,00
26/06/2020	17	Somme versate con carta Docente	1.598,00
26/06/2020	18	Rimborso somme per test CE e formazione civica	14.225,11
11/11/2020	22	Restituzione somme per esami trinity non effettuati	329,00
12/11/2020	26	Rimborso TEST CE E FORMAZIONE CIVICA	1.543,68
12/11/2020	27	Prelevamento avanzo test CE	118,60
		Previsione definitiva	57.683,31
		Somme Pagate	42.082,65
		Somme da pagare	0,00
		Economie	15.600,66

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	
Previsione iniziale	25.404,92

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/02/2020	1	Assestamento avanzo al 31 dicembre 2019	-2.784,11
25/06/2020	5	Finanziamenti art. 120 D.L. 18/17.03.2020 DM 187- Strumenti, dispositivi digitali e formazione	625,96
26/06/2020	8	Risorse Art. 231 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "c.d. Decreto rilancio" –	5.100,00
		Previsione definitiva	28.346,77
		Somme Pagate	17.158,14
		Somme da pagare	0,00
		Economie	11.188,63

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	1.512,84
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.512,84

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
546.049,17	216.202,17	158.019,14	58.183,03	329.847,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale immobilizzazioni	€196.592,85	€ 33.586,13	€ 230.178,98
Totale disponibilità	€ 173.019,55	€ 237.765,79	€ 410.785,34

Totale attivo	€ 442.326,09	€ -38.376,62	
Deficit patrimoniale	€	€	€
Totale ATTIVO	€ 369.612,40	€ 271.351,92	€ 640.964,32
PASSIVO	€	€	€
Totale debiti	€ 1.110,50	€ 57.159,25	€ 58.269,75
Consistenza patrimoniale	€ 368.501,90	€ 214.192,67	€ 582.694,57
Totale PASSIVO	€ 369.612,40	€ 271.351,92	€ 640.964,32

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dal Titolo III - artt. 29 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018 - Regolamento relativo alle istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche. La operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con la procedura informatica "***_ARGO Inventario***": vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' 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.

ANALISI degli ACCANTONAMENTI

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro **€ 1.512,84** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

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

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARI DA PROGRAMMARE

Sempre per evidenziare i flussi finanziari, si allega 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 **€ 3.851,09,** confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

Situazione della Disponibilità Finanziaria da Programmare esercizio 2020 al 31/12/2020

Aggregazione Voce/Sottovoce	Previsione Programma annuale	Variazioni Programma annuale	Stanziamento al 31/12/2020	Previsione Progetti/Attività	Variazioni/Storni Progetti/Attività	Importo utilizzato	Differenza
	a	b	c = a + b	d	e	f = d	g = c - f

						+ e	
01|02/10 - AVANZO PROGETTO DM 851/2017 EX ART. 8 co.1 tabella A - Sedi carcerarie	84,96	0,00	84,96	0,00	0,00	0,00	84,96
01|02/13 - AVANZO FSE A10.3.1B-FSEPON-SI-2017-8 - Avviso: 2165 del 24/02/2017 -	641,87	0,00	641,87	0,00	0,00	0,00	641,87
01|02/15 - AVANZO FINANZIAMENTO FAMI DA aggr.Z	649,51	0,00	649,51	0,00	0,00	0,00	649,51
01|02/16 - AVANZO FAMIGLIE VINCOLATO DA AGGR. Z 2017	1.754,98	0,00	1.754,98	0,00	0,00	0,00	1.754,98
TOTALI:	3.131,32	0.00	3.131,32	0,00	0,00	0,00	3.131,32

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 2020 appare determinato, come da Mod. H allegato.

Le spese relative alle Supplenze brevi ed agli istituti contrattuali (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Ata, Ore eccedenti e Pratica sportiva) sono state gestite in maniera virtuale, cioè *al di fuori del bilancio*, con il sistema del ***Cedolino Unico*** e il conseguente pagamento delle spettanze, liquidate ai singoli beneficiari da parte delle DTEF competenti.

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR ex DI 44/2001

- Modello H – Conto Consuntivo;
- Modello H/bis – Attuazione Programma Annuale al 31/12/2020 (con Z01 – Disponibilità da programmare);
- Modello I – Schede illustrative per Attività e Progetti;
- Modello J – Situazione amministrativa effettiva al 31/12/2018;
- Modello K – Situazione patrimoniale al 31/12/2018;
- Modello L – Elenco dei residui attivi e passivi;
- Modello M – Prospetto delle spese per il personale;
- Modello N – Riepilogo per Aggregato Entrata / Tipologia spesa;

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, 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 2020, 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 e nel calcolo sotto riportato:

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

(da inserire nella relazione al Conto Consuntivo)

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)}\ 382.061,68}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)}\ 549.900,26} = 0,69$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H) } 168.671,80}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H) } 382.061,68} = 0,44$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H) } 58.183,03}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) } 215.702,17} = 0,27$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N) } 16.686,37}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N) } 35.053,45} = 0,48$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N) } 1.023,78}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N) } 1.110,50} = 0,92$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N) } 158.542,92}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H) } 215.702,17} = 0,73$$

Impegni comp. res. pass. iniz. 216.812,67
(tot colonne b,f - Spese mod. N)

Residui passivi al 31/12
(tot colonna i mod. N) 58.269,75

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N) } 58.269,75}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N) } 216.812,67} = 0,27$$

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	143.481,78	25.559,20	17,81%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	70.895,14	27.182,38	38,34%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	219.510,89	80.526,79	36,68%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	106.410,01	80.001,76	75,18%
05	ALTRE SPESE	3.244,22	1.437,75	44,32%
06	IMPOSTE E TASSE	348,93	348,93	100,00%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	645,36	645,36	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	1.512,84	0,00	0,00%
	Totale generale	**546.049,17**	**215.702,17**	

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese perviste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'attività dell'istitutoo 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 rappporti simili.

Risultati conseguiti

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

1° - Il CPIA è una Istituzione del Ministero dell'Istruzione istituita con DPR 263 del 29/10/2012 che realizza un'offerta formativa per adulti e giovani adulti che non sono in possesso del titolo di studio conclusivo del primo ciclo di istruzione o che non hanno assolto l'obbligo di istruzione

Dall'esame dettagliato delle risultanze del conto consuntivo, si evidenzia che buona parte dei progetti sono stati realizzati, considerando che i CPIA sono stati istituiti in Sicilia dal 01/09/2015, e che tutt'oggi ancora ha tante difficoltà organizzative e strumentali.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. e la situazione emergenziale hanno 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, 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 a distanza ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, in particolar modo per l'adeguamento della scuola alle misure di prevenzione da contagio Covid-19, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese non possono essere considerate sovradimensionate, visto che nelle varie attività amministrative e didattiche della Scuola vengono tra l'altro impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, negli uffici e in dotazione alla Sala docenti e altre strutture della scuola), tutti i dispoitivi informatici sono dotati di collegamento in rete locale e dotati di stampanti. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici 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° - Per le ***spese in conto capitale*** si precisa che le stesse hanno riguardato acquisti di attrezzature informatiche e non , mobilio e quant'altro necessario al normale funzionamento dell'Istituzione.

4° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il ***Fondo di Istituto*** (gestito con il Cedolino Unico), 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, compatibilmente con la situazione emergenziale che ne ha impedito il completamento, sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate, 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 D.I. 44/2001 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 partedel 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;
- 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 programmi, 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. 2020 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 al capo V 'art. 22 del Decreto Assessoriale n. 7753 del 28/12/2018 di recepimento del D.I. 129/2018, 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 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2020, 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 ome 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 2020

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 le sedi degli ex CTP, 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

Catania, 22/03/2020

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi — Il Dirigente Scolastico

Anna Salvatrice Mirone — Prof.ssa Antonietta Panarello

MIRONE ANNA SALVATRICE
22.03.2021 19:17:19 UTC

PANARELLO ANTONIETTA
22.03.2021 19:22:11 UTC

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 D.Lgs. n.196/2003, 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 D.Lgs. n.196/2003.

In fede
Il titolare del trattamento

Prof.ssa Antonietta Panarello.

PANARELLO ANTONIETTA
22.03.2021 19:23:55 UTC