



I. C. S. "GIUSEPPE SCELSA"

CODICE FISCALE 80019800822- C.Univ. UF21Z6- Sito Web www.icscelsa.edu.it

E-mail paic8ar00v@istruzione.it E-mail certificata paic8ar00v@pec.istruzione.it

Via Villani, 40 Tel 091/7798925 - 90129 PALERMO



RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

La presente relazione viene presentata in allegato al Conto Consuntivo 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi. per l'esercizio finanziario 2020 in ottemperanza alle disposizioni impartite da:

- Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 – (Capo V - Articoli 22 e 23).
- Decreto Assessoriale n° 7753 del 28/12/2018
- Circolare Regione Sicilia n. 4 del 24/02/2020
- Nota MI prot n.5647 del 10/03/2021 avente ad oggetto "Proroga per la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo 2020"

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto il 18/12/2019 con delibera n. 3 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica

La gestione amministrativo- contabile per l'anno 2020 è stata svolta dal DSGA Dott.ssa Capizzi Antonella.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

Preliminarmente si illustrano la struttura delle classi e l'articolazione del personale presso questa istituzione scolastica nell'anno 2020

A- LOCALI SCOLASTICI

L'istituto scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

CODICE MINISTERIALE	COMUNE	INDIRIZZO
PAIC8AR00V	PALERMO	VIA VILLANI, 40
PAAA8AR01Q	PALERMO	VIA VILLAGRAZIA, 298
PAAA8AR02R	PALERMO	BAGLIO MUSSO, 9
PAAA8AR03T	PALERMO	PIAZZA VILLAGRAZIA, 46
PAAA8AR04V	PALERMO	PIAZZA PAGLIARELLI, 1
PAAA8AR05X	PALERMO	VIA MOLARA, 30
PAEE8AR011	PALERMO	VIA VILLAGRAZIA, 298
PAEE8AR033	PALERMO	BAGLIO MUSSO, 9
PAEE8AR044	PALERMO	BAGLIO BARONE SCALA, 3
PAEE8AR055	PALERMO	VIA MOLARA, 30
PAEE8AR066	PALERMO	VIA VILLANI, 40
PAMM8AR01X	PALERMO	VIA VILLANI, 40
PAMM8AR01X	PALERMO	PIAZZA VILLAGRAZIA, 46
PAMM8AR01X	PALERMO	BAGLIO BARONE SCALA, 3

B. POPOLAZIONE SCOLASTICA E PERSONALE IN SERVIZIO

La popolazione scolastica:

Dati Generali Scuola Infanzia - Data di riferimento: 11marzo 2020

	Classi/Sezioni	Alunni Iscritti	Alunni frequentanti
--	----------------	--------------------	---------------------

	Totale Numero (a)	Di cui tempo ridotto		Alunni a tempo normal e	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a temp o pieno	<i>di cui div. Abili</i>	Alunni a tempo ridotto	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo prolunga to	<i>di cui div. abili</i>	Totale alunni frequent anti
Scuola dell'inf anzia	11	11	200	0	0	0	0	200	1	0	0	200
Totale	11	11	200	0	0	0	0	200	1	0	0	200

Dati Generali Scuola Primaria e Secondaria di I Grado - Data di riferimento: 11 marzo 2020

Scuola primaria	Totale Numero Classi	Di cui temp o pieno	Alunni Iscritti	Alunni a tempo normal e	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a temp o pieno	<i>di cui div. Abili</i>	Alunni a tempo ridotto	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo prolunga to	<i>di cui div. abili</i>	Totale alunni frequent anti
Prime	6	0	114	114	4	0	0	0	0	0	0	114
Seconde	6	0	121	121	4	0	0	0	0	0	0	121
Terze	8	0	136	136	3	0	0	0	0	0	0	136
Quarte	9	0	147	147	6	0	0	0	0	0	0	147
Quinte	7	0	125	125	3	0	0	0	0	0	0	125
Totale	36	0	643	643	20	0	0	0	0	0	0	643

Scuola seconda ria di I grado	Totale Numero Classi	Di cui tempo pieno	Alunni Iscritti	Alunni a tempo normal e	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a temp o pieno	<i>di cui div. Abili</i>	Alunni a tempo ridotto	<i>di cui div. abili</i>	Alunni a tempo prolunga to	<i>di cui div. abili</i>	Totale alunni frequent anti
Prime	3	0	73	73	3	0	0	0	0	0	0	73
Seconde	5	0	108	108	5	0	0	0	0	0	0	108
Terze	5	0	93	93	2	0	0	0	0	0	0	93
Totale	13	0	274	274	10	0	0	0	0	0	0	274
Totale comples sivo	60	0	1117	1117	30	0	0	200	1	0	0	1117

Il personale:

Alla data del 11/03/2020 il personale era il seguente:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	87
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	1
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	11
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	2
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	7
Insegnanti di religione incaricati annuali in assegnazione provvisoria	3
TOTALE PERSONALE DOCENTE	117

Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	6
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	15
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
ex LSU	0
CO.CO.CO.	0
TOTALE PERSONALE ATA	24

RISULTANZE DATI CONTABILI

Si illustrano di seguito le risultanze contabili della gestione amministrativa 2020 di questa Istituzione Scolastica.

I dettagli dei dati qui riportati sono riscontrabili nei modelli allegati alla presente relazione, agli atti della scuola e on -line sul software di programma ARGO.

Si fa presente che, per ottimizzare il risparmio degli stampati, nel rispetto dell'ambiente e nell'ottica della digitalizzazione, i partitari e altri registri, sono tenuti su supporto informaticizzato e nell'archivio del S.O.Argo.

CONTO FINANZIARIO 2020 - MOD. H-

ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate (b)	Disponibilita' (b/a)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	45.538,71		0%
FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	27447,06	27447,06	0%
FINANZIAMENTI DELLO STATO	78.916,46	78.916,46	100%
FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	36.119,52	36.119,52	100%
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	78.391,81	78.391,81	100%
CONTRIBUTI DA PRIVATI	28.736,80	28.736,80	100%
PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			0%
PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA			0%
RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	650,00	650,00	100%
ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI			0%
ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI			0%
SPONSOR E UTILIZZO LOCALI			0%
ALTRE ENTRATE	50,09	50,09	100%
MUTUI			
Totale entrate	€ 295.850,45		
Disavanzo di competenza		€ -	
Totale a pareggio		€ 250.311,74	

SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)
ATTIVITA'	€ 262.303,54	€ 187.619,03	92,89%

PROGETTI	€ 7.978,80	€ 6.357,35	87,98%
FONDO DI RISERVA	€ 300,00	€ -	0,00%
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ -	€ -	0,00%
Totale spese	€ 270.582,34	€ 193.976,38	92,07%
Avanzo di competenza	0	€ 56.335,36	0,00%
Totale a pareggio	0	250.311,74	0,00%

Lo scostamento tra la previsione definitiva delle entrate e quella delle uscite è pari ad €.25.268,11 che costituisce disponibilità finanziaria da programmare, collocata nel conto Z.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEFINITIVA - mod-j-			
CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			51.430,98
SOMME RISCOSE	Residui	22.575,21	
	Competenza	198.475,17	
	Totale (1)	221.050,38	
SOMME PAGATE	Residui	23.689,05	
	Competenza	158.269,59	
	Totale (2)	181.958,64	
Differenza (1 - 2)			39.091,74
FONDO CASSA 31/12/2020			90.522,72

GESTIONE DEI RESIDUI -mod L-

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 101.874,07 così determinato:

	Esercizio Corrente	51.836,57	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	1.089,37	
	Totale(1)	52.925,94	
	Esercizio Corrente	35.706,79	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	5.867,80	
	Totale(2)	41.574,59	
Differenza (1-2)			11.351,35
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			90.522,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			101.874,07

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 56.335,36 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020	250.311,74
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020	193.976,38
AVANZO ESERCIZIO 2020	56.335,36

SALDO CASSA

L'Estratto conto della Banca Monte dei Paschi di Siena cassiere dell'Istituto, alla data del 31/12/2020 presenta un saldo contabile di €.90.522,72 che corrisponde al saldo contabile del giornale di cassa pari ad € **90.522,72**

Il saldo del conto corrente postale alla data del 31/12/2020, dalla lista movimenti del 05/01/2021 (in assenza di estratto conto al 31/12/2020) è di € **147,01**

ANALISI DELLE ENTRATE

Passando all'esame delle Entrate e delle Spese, si rilevano le seguenti risultanze:

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

Il conto consuntivo evidenzia un notevole incremento delle entrate abitualmente ricevute da Stato Regione e EE.LL a seguito dell'emergenza COVID-19 che ha interessato l'intero anno 2020.

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione iniziale	variazioni	Programma definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimanenti da riscuotere	differenza in + o -
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	55.798,09	-10.259,38	45.538,71				45.538,71
	01	NON VINCOLATO	35.452,95	-5.656,32	29.796,63				29.796,63
	02	VINCOLATO	20.345,14	-4.603,06	15.742,08				15.742,08
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		27.447,06	27.447,06	27.447,06		27.447,06	
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)		25.647,06	25.647,06	25.647,06		25.647,06	
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)							
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA		1.800,00	1.800,00	1.800,00		1.800,00	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO		78.916,46	78.916,46	78.916,46	78.726,46	190,00	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA		1.935,00	1.935,00	1.935,00	1.745,00	190,00	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA							
	03	FINANZIAMENTI PER L'AMPLIAMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA (EX L.440/97)							
	04	FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE (FSC)							
	05	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO							
	06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO		76.981,46	76.981,46	76.981,46	76.981,46		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE		36.119,52	36.119,52	36.119,52	12.000,01	24.119,51	
	01	DOTAZIONE ORDINARIA		33.619,52	33.619,52	33.619,52	12.000,01	21.619,51	
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA							
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI							
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		2.500,00	2.500,00	2.500,00		2.500,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI		78.391,81	78.391,81	78.391,81	78.391,81		
	01	PROVINCIA NON							

		VINCOLATI							
	02	PROVINCIA VINCOLATI							
	03	COMUNE NON VINCOLATI							
	04	COMUNE VINCOLATI		78.391,81	78.391,81	78.391,81	78.391,81		
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI							
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI							
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		28.736,80	28.736,80	28.736,80	28.656,80	80,00	
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE		105,00	105,00	105,00	105,00		
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI							
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA							
	04	CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		19.698,50	19.698,50	19.698,50	19.698,50		
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		4.370,00	4.370,00	4.370,00	4.290,00	80,00	
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE		490,00	490,00	490,00	490,00		
	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI		2.513,30	2.513,30	2.513,30	2.513,30		
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI							
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI							
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00		
	11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI							
	12	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI VINCOLATI							
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA							
	01	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO							
	02	AZIENDA AGRARIA - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI							
	03	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO							
	04	AZIENDA SPECIALE - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI							
	05	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO							

	06	ATTIVITA' PER CONTO TERZI - PROVENTI DELLA VENDITA DI SERVIZI							
	07	ATTIVITA' CONVITTUALE							
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME		650,00	650,00	650,00	650,00		
	01	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI							
	02	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI LOCALI							
	03	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ENTI PREVIDENZIALI							
	04	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE		650,00	650,00	650,00	650,00		
	05	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE							
	06	RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA ISP							
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI							
	01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI							
	02	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO AEREE							
	03	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA							
	04	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER UFFICIO							
	05	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREBI PER ALLOGGI E PERTINENZE							
	06	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI PER LABORATORI							

	07	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI n.a.c						
	08	ALIENAZIONE DI MACCHINARI						
	09	ALIENAZIONE DI IMPIANTI						
	10	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE						
	11	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO						
	12	ALIENAZIONE DI SERVER						
	13	ALIENAZIONE DI POSTAZIONI DI LAVORO						
	14	ALIENAZIONE DI PERIFERICHE						
	15	ALIENAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE						
	16	ALIENAZIONE DI TABLET E DISPOSITIVI DI TELEFONIA FISSA E MOBILE						
	17	ALIENAZIONE DI HARDWARE N.A.C						
	18	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE						
	19	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI						
	20	ALIENAZIONE DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO						
	21	ALIENAZIONE DI STRUMENTI MUSICALI						
	22	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI n.a.c						
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI						
	01	ALIENAZIONE DI SOFTWARE						
	02	ALIENAZIONE DI BREVETTI						
	03	ALIENAZIONE DI OPERE DI INGEGNO E DIRITTI D'AUTORE						
	04	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMATERIALI n.a.c						
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI						
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI						
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO						
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE						
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI						
12		ALTRE ENTRATE		50,09	50,09	50,09	50,09	
	01	INTERESSI		0,07	0,07	0,07	0,07	

	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA		0,02	0,02	0,02	0,02		
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c		50,00	50,00		50,00		
13		MUTUI							
	01	MUTUI							
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE							
Totale entrate			55.798,09	240.052,36	295.850,45	250.311,74	198.475,17	51.836,57	45.538,71
Disavanzo di competenza									
Totale a pareggio						250.311,74			

Le variazioni hanno riguardato i seguenti aggregati:

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		MODIFICA	numero decreto variazione
01 01	NON VINCOLATO	-5.656,32	1
01 02	VINCOLATO	-4.603,06	1
02 01/01	PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-58 -Libri per imparare, per sognare per essere liberi	25.647,06	20
02 03/01	GRAMMATICA VALENZIALE Codice progetto - 10.8.4.A2-FSEPON-INDIRE-2017-1	1.800,00	21
03 01/01	Finanziamento per alunni diversamente abili	335	19-23
03 01/02	Risorse per assistenza psicologica e medica	1.600,00	19
03 06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	246,08	23
03 06/01	Risorse ex art 120 DL 18/2020	19.784,50	7
03 06/02	PNSD	1.800,00	7 e 15
03 06/03	Contributo formazione docenti a.s. 19/20 - ripartizione fondi tramite ITIS Volta	1.018,00	8
03 06/04	Risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	40.178,78	13
03 06/05	Risorse ex art 21c. 3 del DL 28/10/2020 n. 137 DL 137/2020 giusta nota MI 155 del 02/11/2020	13.954,10	24
04 01	DOTAZIONE ORDINARIA	33.619,52	18
04 04/01	Contributi ex L.R. 20/19 n.10 acquisto di dotazioni informatiche	2.500,00	7
05 04/01	Contributo manutenzione ordinaria immobili	17.626,75	5 e 18
05 04/02	Contributo per oneri acquisto materiale cancelleria e pulizia	4.880,00	5
05 04/03	Contributo assistenza specializzata alunni diversamente abili	50.267,80	4 e 14
05 04/04	Contributo fornitura gratuita libri di testo	5.617,26	3
06 01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	105,00	2-3-4-5
06 04/01	Contributo per spettacoli e manifestazioni varie	429,00	5
06 04/02	Contributo viaggi di istruzione e visite guidate	19.269,50	2-4-5-6-9
06 05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	4.370,00	2-3-4-5-23-24-25
06 06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	490,00	23
06 07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI	2.513,30	2
06 10/02	Contributi per corso Eurolingue	1.560,00	5 e 6
08 04/01	Storni istituto tesoriere di rimborsi a genitori da rimettere a beneficiari diversi	650,00	
12 01/01	Interessi attivi da conto corrente postale	0,07	
12 02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,02	
12 03	ALTRE ENTRATE n.a.c	50,00	
		240.052,36	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
295.850,45	250.311,74	198.475,17	51.836,57	45.538,71

Il totale della previsione iniziale delle entrate (mod A) sommata alle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio (mod F) determina la previsione definitiva (mod H);

La differenza tra la previsione definitiva delle entrate (mod H) e le somme accertate (mod H), determina l'avanzo di amministrazione di inizio esercizio (mod H).

ANALISI DELLE SPESE

Le spese sono raggruppate nel seguente modo:

ATTIVITA':

A01	Funzionamento generale e decoro della Scuola
A02	Funzionamento amministrativo
A03	Didattica
A04	Alternanza Scuola-Lavoro
A05	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero
A06	Attività di orientamento

PROGETTI:

P01	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"
P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"
P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"
P04	Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"
P05	Progetti per "Gare e concorsi"

GESTIONI ECONOMICHE, ove presenti

G01	Azienda agraria
G02	Azienda speciale
G03	Attività per conto terzi
G04	Attività convittuale

Anche le spese hanno avuto un trend di crescita rispetto agli anni passati, determinato dalla necessità di procedere ad acquisti di materiale igienico/sanitario necessari per impedire e contrastare la diffusione del COVID-19 e per garantire la DAD.

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programm az. iniziale	variazioni	Programmaz definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	differenza in + o -
					a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	53.057,49	209.246,05	262.303,54	187.619,03	154.767,64	32.851,39	74.684,51
	A01	FUNZIONAMEN TO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10.951,55	56.250,70	67.202,25	54.159,64	41.975,64	12.184,00	13.042,61
	A02	FUNZIONAMEN TO AMMINISTRATI VO	35.752,01	8.045,53	43.797,54	27.660,09	20.920,32	6.739,77	16.137,45
	A03	DIDATTICA			130.682,60	85.879,80	71.952,18	13.927,62	44.802,80
	A04	ALTERNANZA SCUOLA- LAVORO							
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI			19.919,50	19.919,50	19.919,50		

		STUDIO ALL'ESTERO							
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	230,82	470,83	701,65				701,65
P		PROGETTI		7.978,80	7.978,80	6.357,35	3.501,95	2.855,40	1.621,45
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"		1.800,00	1.800,00	1.000,00	1.000,00		800,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"							
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"		1.560,00	1.560,00	1.440,00	1.440,00		120,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"		4.618,80	4.618,80	3.917,35	1.061,95	2.855,40	701,45
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"							
G		GESTIONE ECONOMICHE							
	G01	AZIENDA AGRARIA							
	G02	AZIENDA SPECIALE							
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI							
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE							
R		FONDO DI RISERVA			300,00				300,00
	R98	FONDO DI RISERVA			300,00				300,00
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
Totale spese			53.357,49	217.224,85	270.582,34	193.976,38	158.269,59	35.706,79	76.605,96
Z01 disponibilità da programmare			2.440,60	22.827,51					
Avanzo di competenza						56.335,36			
Totale a pareggio			55.798,09	240.052,36		250.311,74			

Il totale delle variazioni per attività e progetti è di €. 240.052,36.

Le variazioni hanno riguardato i seguenti aggregati:

SPESE		MODIFICA ATTUALE	numero decreto variazione
Aggr./Voce/Sottovoce			
A 01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	50,00	25
A 01/01	Sicurezza	4.391,30	1-13-18-22
A 01/02	Manutenzione ordinaria Regione Sicilia	- 60,80	1
A 01/03	Manutenzione ordinaria Comune di Palermo	17.626,75	5 -18

A 01/04	F.to STATO Sostegno economico emergenza sanitaria COVID-19 D.L. 17 marzo 2020 n.18	5.516,66	7
A 01/05	Risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	27.126,79	13 - 17
A 01/06	Risorse per assistenza psicologica e medica Stato	1.600,00	19
A 02/01	Funzionamento Amministrativo Generale	950,53	1 - 2-18
A 02/02	Assicurazione alunni	155,00	2 e 3-4-5-23 24-25
A 02/04	Spese per oneri cancelleria e pulizia Comune di Palermo	4.880,00	5
A 02/05	Spese di investimento - Regione	2.000,00	18
A 02/06	Assicurazione personale scolastico	60,00	1- 23
A 03/01	Funzionamento Didattico Generale	1.393,25	1 - 18
A 03/03	Acquisto materiale per alunni diversamente abili - Stato	145,00	19 - 23
A 03/04	Servizi per gli studenti per spettacoli e attività varie	533,99	1-2- 3-4-5-6
A 03/05	Spese per assistenza alunni diversamente abili	50.267,80	4 -12-14
A 03/06	Fornitura gratuita libri di testo	5.617,26	3
A 03/08	Risorse ex art 120 DL 18/2020 lett. b	12.935,44	7 - 16
A 03/09	Risorse ex art 120 DL 18/2020 lett a	513,60	7 - 16
A 03/10	Risorse Regione ex L.R.10/2019 -acquisto dotazioni informatiche	2.500,00	7 e10-26
A 03/11	Risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	11.051,99	13 e 17
A 03/12	Supporti didattici Avviso 19146/2020- PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-58	25.647,06	19
A 03/13	Risorse ex art 21 DL 137/2020- fondi per la DID- nota MI 155 del 2/11/2020	13.954,10	24
A 05/01	Viaggi d'istruzione e visite guidate	19.919,50	2 - 4-5-6-9-10-12
A 06/01	Continuità D.L. 104/2013	470,83	1- 23
P 01/05	PNSD Azione # 28	1.000,00	7
P 01/06	PNSD per DAD integrata scuole vulnerabili- decreto 103 del 19/08/2020	800,00	15
P 03/01	Eurolingue	1.560,00	5 - 6
P 04/01	Risorse ex art 120 DL 18/2020 formazione	818,80	7
P 04/02	Risorse ex art 231 comma 1 DL 34/2020	2.000,00	13
P 04/03	GRAMMATICA VALENZIALE Codice progetto - 10.8.4.A2-FSEPON-INDIRE-2017-1	1.800,00	21
Z 01/06	Ricavato Fiera di Natale 2019	-	2 -22
Z 01/07	Contributo formazione docenti a.s. 19/20 - ripartizione fondi tramite ITIS Volta	1.018,00	8
Z 01/08	F.to Stato alunni H gennaio/agosto 20/21	190,00	19
Z 01/09	Funzionamento amm.vo e didattico Regione periodo gennaio/agosto 2021	21.619,51	18
		240.052,36	

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
270.582,34	193.976,38	158.269,59	35.706,79	76.605,96

SITUAZIONE PATRIMONIALE -mod. K-

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

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali			
Materiali	159.226,47	17.216,24	176.442,71
Finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	159.226,47	17.216,24	176.442,71
DISPONIBILITA'			

Rimanenze			
Crediti	23.664,58	29.261,36	52.925,94
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	51.492,98	39.176,75	90.669,73
Totale disponibilità	75.157,56	68.438,11	143.595,67
Deficit patrimoniale	0	0	0,00
TOTALE ATTIVO	234.384,03	85.654,35	320.038,38
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine			
Residui passivi	29.556,85	12.017,74	41.574,59
Consistenza patrimoniale	204.827,18	73.636,61	278.463,79
TOTALE PASSIVO	234.384,03	85.654,35	320.038,38

Per quanto concerne il conto del patrimonio nell'anno 2020 sono stati fatti acquisti per beni da inventariare per € 17.216,24.

Alla luce di quanto sopra, le risultanze enunciate nel Mod. K sono quelle riportate nel registro dell'inventario, dal quale risulta una consistenza patrimoniale pari a € 176.442,71

date da:

- A-2-3 attrezzature

-Per le disponibilità liquide, la somma di € 90.669,73 è rappresentata dalla variazione totale nell'anno del c/c bancario più il saldo di c/c postale al 31/12/2020 (90.522,72 +147,01).

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI - mod N-

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese programmate per tutti i Progetti/Attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste per la Sezione Spese della Scheda Illustrativa Finanziaria.

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.

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	4.139,91	4.139,91	100,00%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	42.869,88	29.360,37	68,49%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	124.048,78	101.022,38	81,44%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	69.890,68	31.217,38	44,67%
05	ALTRE SPESE	7.543,73	6.446,98	85,46%
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	21.789,36	21.789,36	100,00%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	300,00	0,00	0,00%
Totale generale		270.582,34	193.976,38	

MINUTE SPESE

La gestione del fondo economale per le minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 500,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 20 del 16/01/2020, è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 65 del 18/12/2020.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa)

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

	Accertamenti (tot colonna b - Entrate mod. H)	Competenza 250.311,74	
Indice di dipendenza finanziaria =		=	= 0,85
	Totale (tot colonna a - Entrate mod. H)	Entrate 295.850,45	
	Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	51.836,57	
Incidenza residui attivi =		=	= 0,21
	Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	250.311,74	
	Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	35.706,79	
Incidenza residui passivi =		=	= 0,18
	Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	193.976,38	
	Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	22.575,21	
Smaltimento residui attivi =		=	= 0,95
	Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	23.664,58	
	Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	23.689,05	
Smaltimento residui passivi =		=	= 0,80
	Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	29.556,85	
	Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	181.958,64	
Indice capacità di spesa =		=	= 0,81
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	223.533,23	
	Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	41.574,59	
Indice accumulo dei residui passivi =		=	= 0,19
	Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	223.533,23	

DICHIARAZIONI SULLA GESTIONE

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2020, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari;
- Che sulle fatture risulta apposto, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2020;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio.

CONCLUSIONI

Si evince da quanto illustrato della gestione economica del 2020 la corrispondenza tra le entrate accertate e le somme impegnate, nonché la provenienza dettagliata dell'avanzo di amministrazione per il corretto utilizzo nell'anno 2020

Nel corso dell'E.F. 2020 l'andamento della gestione ha sostanzialmente rispettato le esigenze operative, funzionali ed amministrative dell' ICS "G.Scelsa" di Palermo" ed ha perseguito in modo efficace le finalità istituzionali della scuola, gli obiettivi strategici e quanto previsto nel PTOF, come tradotto in termini economico-finanziari all'interno del Programma Annuale 2020.

La gestione è stata comunque rivolta al miglioramento del servizio in termini di efficienza e di efficacia e, seppure con molte difficoltà economiche per la carenza dei finanziamenti statali e regionali, si è assicurato l'ordinario svolgimento dell'attività amministrativa e didattica.

In particolare:

-L'offerta formativa della scuola è stata arricchita e migliorata con l'attivazione di laboratori extracurricolari finanziati con il fondo dell'istituzione scolastica, con fondi della Comunità Europea e contributi volontari per le gite scolastiche;

-Tutti i progetti inseriti nel PTOF sono stati portati a termine ed hanno, in linea di massima, raggiunto gli obiettivi prefissati, contribuendo al miglioramento dell'offerta formativa ed alla crescita culturale e sociale degli alunni che vi hanno partecipato;

-Si è cercato di valorizzare le diverse professionalità presenti all'interno della Direzione Didattica, con l'attribuzione di deleghe e/o incarichi all'interno della struttura organizzativa della scuola o con l'utilizzo delle loro competenze specifiche in laboratori pomeridiani;

-Sono stati realizzati due PON per gli alunni dei tre cicli di scuola con il conseguente arricchimento dell'offerta formativa per la lotta al disagio e all'inclusione sociale;

-E' stato perpetuato l'uso delle nuove tecnologie (pc, lavagne multimediali, etc.) nell'attività didattica, in particolare nel periodo di lockdown totale stabilito dai vari DPCM che si sono susseguiti dal 09/03/2020 ad oggi ;

-Si è assicurata al personale adeguata formazione su aspetti professionali specifici in particolare per la formazione DID e DAD ai docenti e al personale docente e ATA per l'attuazione dei protocolli anti COVID-19 volti a prevenire e contrastare l'emergenza epidemiologica in atto;

-Si è assicurato l'adempimento degli obblighi previsti dal D. Lgs 81/2008 e in materia di privacy.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2020 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Palermo, 11/03/2021

IL DIRETTORE S.G.A
(Dott.ssa Antonella Capizzi)

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
(Prof. ssa Ilaria M.R. Virciglio)

*Documento informatico firmato digitalmente
ai sensi del D.lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate*