



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

"Serafino Amabile Guastella"

Corso Europa n. 1 - 97012 CHIARAMONTE GULFI (RG)

Tel./Fax: 922021 - 922442 - e-mail: rgic80600g@istruzione.it - e-mail PEC: rgic80600g@pec.istruzione.it

Sito web: www.istitutocomprensivoserafinoamabileguastella.edu.it - C. M.: RGIC80600G - C. F.: 92020720881 - C. Uff.: UFFQOH

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

Il Conto Consuntivo è il documento contabile che sintetizza gli aspetti economici che hanno accompagnato le attività sia didattiche che amministrative dell'Istituto nel corso di un anno solare. La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica. Il documento riepiloga i dati contabili dell'Istituzione Scolastica secondo quanto previsto dal D.I. 129/2018, recepito dalla Regione Sicilia con D.A. 7753/2018.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			43.540,24
	Competenza	123.780,17	
SOMME RISCOSE			
	Residui	18.170,28	
	Totale(1)	141.950,45	
	Competenza	110.352,14	
SOMME PAGATE			
	Residui	20.504,59	
	Totale(2)	130.856,73	
Differenza (1-2)			11.093,72
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			54.633,96

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 135.424,86 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	71.108,02	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	57.746,26	
	Totale(1)	128.854,28	
	Esercizio Corrente	30.282,72	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	17.780,66	
	Totale(2)	48.063,38	
Differenza (1-2)			80.790,90
Fondo cassa fine esercizio 2020			54.633,96
Avanzo di amministrazione 2020			135.424,86

L'avanzo di Esercizio 2020 di Euro 54.253,33 è così determinato:

Entrate effettive E.F. 2020	194.888,19
Spese effettive E.F. 2020	140.634,86
AVANZO ESERCIZIO 2020	54.253,33

ANALISI DELLE ENTRATE

Per quanto riguarda le ENTRATE si evidenzia che:

Fondi Sociali Europei (FSE):

- Finanziamento progetto PON FSE 4395 "Crescere Insieme: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151"
- Finanziamento progetto: A03/07 Supporti didattici avviso 19146/2020 "Ali per la mente": 10.2.2ASFSEPON-SI-2020-319.

Fondi Europei di sviluppo regionale (FESR)

- Finanziamento progetto FESR Smart class - avviso 4878 2020: "Per una scuola digitale: 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-103"

I finanziamenti di parte statale riguardano:

- le risorse per la terziarizzazione dei servizi ausiliari (fino AL 28/02/2020);
- finanziamento per spese relative all'acquisto di materiale di pulizia a causa della internalizzazione del personale ex L.S.U. in qualità di collaboratori scolastici a partire dal 01/03/2020;
- PNSD - Azione 28: Un animatore digitale in ogni scuola;
- Risorse ex art. 120 DL 18/2020 per dotarsi di piattaforme e di strumenti digitali utili per l'apprendimento a distanza, o di potenziare quelli già in dotazione, nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità (art. 120, comma 2, lett. a); per mettere a disposizione degli studenti meno abbienti, in comodato d'uso, dispositivi digitali individuali, nonché per la necessaria connettività di rete (art. 120, comma 2, lett. b); per formare il personale scolastico sulle metodologie e le tecniche per la didattica a distanza;
- Risorse art. 77 DL 18/2020: garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali e dispositivi di protezione e igiene personale;
- per gli alunni diversamente abili;
- Finanziamento statale per attività di orientamento e per assistenza psicologica e medica;
- Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021 al fine di sostenere la ripresa dell'attività didattica a settembre, consentendo alle scuole di adottare le necessarie misure di sicurezza per garantire il distanziamento fra gli studenti, la dotazione di materiale igienico-sanitario, l'adeguatezza degli spazi fisici e per sostenere lo sviluppo di modalità didattiche innovative;
- Finanziamento statale risorse art. 21 D.L. n. 137 (cd. "Decreto Ristori") con il quale è stata stanziata una risorsa finanziaria a favore delle istituzioni scolastiche, per l'acquisto di dispositivi e strumenti digitali individuali per la fruizione delle attività di didattica digitale integrata, da concedere in comodato d'uso alle studentesse e agli studenti meno abbienti, anche nel rispetto dei criteri di accessibilità per le persone con disabilità, nonché per l'utilizzo delle piattaforme digitali per l'apprendimento a distanza e per la necessaria connettività di rete.

Le entrate di provenienza Regionale riguardano finanziamenti per le spese di funzionamento amministrativo e didattico, la dotazione perequativa e finanziamenti con vincolo di destinazione (L.R. 15/88 manutenzione ordinaria degli edifici scolastici).

I finanziamenti da parte di Enti Territoriali o da altre istituzioni pubbliche riguardano i finanziamenti del comune di Chiaramonte Gulfi per le spese generali di funzionamento amministrativo e per la manutenzione ordinaria degli edifici scolastici così come previsto dall'art. 3 della L. 23/96.

I contributi dei privati, tutti con vincolo di destinazione, provengono da somme versate dagli alunni e dal personale della scuola per l'assicurazione contro gli infortuni, per partecipazione a spettacoli teatrali, per le visite guidate e i viaggi d'istruzione, per l'attività natatoria e per alcune iniziative di solidarietà.

Il finanziamento proveniente altre istituzioni vincolati si riferisce al contributo elargito dall'I.C. Berlinguer di Ragusa, in qualità di scuola capofila, per formazione del personale docente.

Tra le "Altre entrate", sono stati incamerati gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario; rimborso AIL contributo erroneamente elargito.

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			6.563,14
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	12	Prelevamento avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	518,94
Previsione definitiva			7.082,08
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			7.082,08

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			73.341,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	12	Prelevamento avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	614,96
Previsione definitiva			73.956,85
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			73.956,85

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2020	8	Finanziamento progetto PON FSE 4395 "Crescere Insieme: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151"	35.574,00

17/11/2020	19	Finanziamento progetto: A03/07 Supporti didattici avviso 19146/2020 "Ali per la mente": 10.2.2ASFSEPON-SI-2020-319.	16.470,59
Previsione definitiva			52.044,59
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			52.044,59
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
12/05/2020	9	Finanziamento progetto FESR Smart class - avviso 4878 2020: "Per una scuola digitale: 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-103	12.999,98
21/12/2020	24	Minore accertamento progetto "Per una scuola digitale: 10.8.6A-FESRPON-SI - Smart class - avviso 4878/2020	-6,98
Previsione definitiva			12.993,00
Somme Riscosse			12.950,30
Somme da riscuotere			42,70
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			90,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/02/2020	3	Contributo alunni per spettacolo teatrale; Finanziamento statale per terzianizzazione dei servizi ausiliari	14.782,27
03/03/2020	4	Finanziamento statale per spese relative all'acquisto di materiale di pulizia;	2.510,54
23/03/2020	5	PNSD - Azione 28:Un animatore digitale in ogni scuola.	1.000,00
23/10/2020	16	Finanziamento MIUR per alunni diversamente abili	35,00
06/11/2020	18	Funz.to Amm.vo alunni diversamente abili	15,00
Previsione definitiva			18.432,81
Somme Riscosse			18.432,81
Somme da riscuotere			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
01/04/2020	6	Risorse ex art. 120 DL 18/2020	12.292,25
08/04/2020	7	Risorse art. 77 DL 18/2020: garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali e dispositivi di protezione e igiene personale	3.028,40
04/11/2020	17	Finanziamento statale per attività di orientamento (145,83) e per assistenza psicologica e medica (1.600,00)	1.745,83
24/06/2020	11	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34	23.183,48

18/11/2020	21	Finanziamento statale risorse art. 21 D.L. n. 137	12.316,10
Previsione definitiva			52.566,06
Somme Riscosse			52.566,06

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			13.045,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2020	20	Assegnazione della dotazione finanziaria regionale (DDG 182 del 08/09/2020)	7.483,77
Previsione definitiva			20.528,77
Somme Riscosse			20.528,77

Aggregato 04 voce 02 - DOTAZIONE PEREQUATIVA			
Previsione iniziale			686,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2020	20	Assegnazione della dotazione perequativa regionale (DDG 182 del 08/09/2020)	393,88
Previsione definitiva			1.080,46
Somme Riscosse			1.080,46

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
01/04/2020	6	Risorse regione Sicilia circolare 11/2020	2.500,00
20/05/2020	10	DDG n. 788 del 30/04/2020: Emergenza da Covid-19- assegnazione contributo per acquisto traffico dati internet	400,00
31/12/2020	26	Assegnazione fondi L.R. 15/88: manutenzione edifici scolastici - DDG 1623 del 21/12/2020	1.436,10
Previsione definitiva			4.336,10
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			4.320,73
Differenza			15,37

Aggregato 05 voce 04 - COMUNE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/03/2020	5	Finanziamento Comune di Chiaramonte Gulfi a.s. 2018/2019	3.981,80
23/10/2020	16	Contributo comunale per spese varie e d'ufficio	14.700,00
Previsione definitiva			18.681,80
Somme Riscosse			3.981,80
Somme da riscuotere			14.700,00

Aggregato 05 voce 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2020	1	Finanziamento per formazione del personale docente	615,00
Previsione definitiva			615,00
Somme Riscosse			615,00

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
23/01/2020	1	Contributo famiglie per visita guidata Catania del 21/01/2020	660,00
Previsione definitiva			660,00
Somme Riscosse			660,00

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
16/12/2020	23	Assicurazione alunni e personale della scuola a.s. 2020/2021	2.920,00
Previsione definitiva			2.920,00
Somme Riscosse			2.920,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
16/12/2020	23	Assicurazione alunni e personale della scuola a.s. 2020/2021	530,00
Previsione definitiva			530,00
Somme Riscosse			530,00

Aggregato 06 voce 10 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2020	1	Contributo famiglie per visita guidata Catania del 21/01/2020 € 507,00 e azioni di solidarietà € 1200,00	1.707,00
06/02/2020	2	Contributo alunni per progetto di attività natatoria;	5.110,00
17/02/2020	3	Contributo alunni per spettacolo teatrale	513,00
Previsione definitiva			7.330,00
Somme Riscosse			7.330,00

Aggregato 08 voce 01 - RIMBORSI,RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI				
Previsione iniziale				0,00
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
03/03/2020	4	Rimborso per F24EP scartato		1.944,96
Previsione definitiva				1.944,96
Somme Riscosse				1.944,96

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
23/01/2020	1	Interessi attivi anno 2019		0,01
Previsione definitiva				0,01
Somme Riscosse				0,01

Aggregato 12 voce 03 - ALTRE ENTRATE n.a.c			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2020	2	Contributo alunni per progetto di attività natatoria; rimborso AIL contributo erroneamente elargito	240,00
Previsione definitiva			240,00
Somme Riscosse			240,00

Riassumendo

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
275.942,49	194.888,19	123.780,17	71.108,02	81.054,30

Passando all'esame 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 Pagate e Somme rimaste da Pagare.

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA				
Previsione iniziale				13.131,31
Variazioni apportate in corso d'anno				
Data	Nr. Variazione	Descrizione		Importo
17/02/2020	3	Finanziamento statale per terziarizzazione dei servizi ausiliari		14.782,27
03/03/2020	4	Finanziamento statale per spese relative all'acquisto di materiale di pulizia		2.510,54

26/06/2020	12	Prelevamento avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	720,71
23/10/2020	16	Contributo comunale per spese varie e d'ufficio	9.000,00
31/12/2020	26	Assegnazione fondi L.R. 15/88: manutenzione edifici scolastici - DDG 1623 del 21/12/2020	1.436,10
08/04/2020	7	Risorse art. 77 DL 18/2020: garantire idonee condizioni igienico sanitarie dei locali e dispositivi di protezione e igiene personale	3.028,40
22/12/2020	25	Storno dall'attività A02 all'attività A01/01	180,73
24/06/2020	11	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	14.183,48
01/09/2020	13	Storno dall'Attività 03/06 “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020” all'attività A01/03 “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 30/2020”.-	5.000,00
04/09/2020	14	Storno da A03 "Didattica" - A03/06 “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020” all'Attività A01 “Funzionamento generale e decoro della scuola” - A01/0	1.637,00
16/09/2020	15	Storno da A01/03 e da P04 all'attività A01/03 “Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020”	1.568,35
Previsione definitiva			69.063,85
Somme Pagate			50.541,65
Somme da pagare			5.561,50
Economie			12.960,70

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo e amministrativo al processo formativo della scuola.

Si precisa che in questa **attività risultano le partite di giro** riguardanti l'anticipazione al Direttore s.g.a. per un importo di Euro 800,00.

L'importo pagato 50.541,65 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizio internet plesso centrale	196,81
Terziarizzazione dei servizi ausiliari	14.930,09
Licenze d'uso	1.884,96
Incarico medico competente	146,40
Riparazione impianti e altri beni	562,86
Beni di consumo regione	1.530,29
Beni di consumo a carico Ente Locale	5.682,28
Schede per allarme Ente Locale	10,00
Beni di consumo a carico stato art. 77	3.209,13
Beni di consumo (art. 231)	12.115,21
Beni d'investimento: lavasciuga pavimenti, nebulizzatori.. (art. 231)	10.273,62
TOTALE	50.541,65

La somma rimasta da pagare € 5.561,50, elencata nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzione ordinaria edifici	2.031,30
Macchinari (lavasciuga pavimenti)	1.451,80
Incarico di Responsabile del servizio di prevenzione e protezione (RSPP)	1.200,00
Incarico di Responsabile del trattamento	878,40
TOTALE	5.561,50

L'avanzo di € 12.960,70 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo vincolato regione: manut.ne edifici scol.ci L.R. 15/88	9.290,68
Avanzo statale fondi vincolati (mat. di pulizia)	1.428,40
Terziarizzazione dei servizi	337,57
Avanzo regionale non vincolato	799,62

Avanzo vincolato fondi Ente Locale	1.104,43
Totale	12.960,70

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo, e generale al processo formativo della scuola.

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			3.100,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
17/11/2020	20	Assegnazione della dotazione finanziaria regionale (DDG 182 del 08/09/2020)	1.400,00
16/12/2020	23	Assicurazione alunni e personale della scuola a.s. 2020/2021	3.450,00
22/12/2020	25	Storno dall'attività A02 all'attività A01/01	-180,73
23/03/2020	5	Finanziamento Comune di Chiaramonte Gulfi a.s. 2018/2019; PNSD - Azione 28:Un animatore digitale in ogni scuola.	3.981,80
23/10/2020	16	Contributo comunale per spese varie e d'ufficio; Finanziamento MIUR per alunni diversamente abili	5.700,00
04/11/2020	17	Finanziamento statale per attività di orientamento e per assistenza psicologica e medica	1.600,00
Previsione definitiva			19.051,07
Somme Pagate			12.115,51
Somme da pagare			4.925,72
Economie			2.009,84

L'importo pagato 12.115,51 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione alunni e personale della scuola	3.450,00
Licenze d'uso	836,92
Spese per la tenuta del conto corrente	1.050,00
Spese postali	5,87
Compenso ai revisori	510,00
Funzioni miste ai collaboratori scolastici	3.981,80
Carta, cancelleria e stampati	1.846,72
Abbonamento a riviste	140,00
Beni si consumo	294,20
	12.115,51

La somma rimasta da pagare € 4.925,72, elencata nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rinnovo licenze d'uso programmi ARGO	3.325,72
Incarico Psicologo per emergenza sanitaria	1.600,00
TOTALE	4.925,72

L'avanzo di € 2.009,84 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo regionale non vincolato	1.916,48
Avanzo vincolato fondi Ente Locale	93,36
Totale	2.009,84

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era quello di fornire il supporto organizzativo, e amministrativo al processo formativo della scuola.

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			11.621,58
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2020	1	Contributo famiglie azioni di solidarietà € 1200,00; interessi 2019 € 0,01;	1.200,01
06/02/2020	2	Contributo alunni per progetto di attività natatoria; rimborso AIL contributo erroneamente elargito	240,00
17/02/2020	3	Contributo alunni per spettacolo teatrale	513,00
23/03/2020	5	PNSD - Azione 28:Un animatore digitale in ogni scuola.	1.000,00
26/06/2020	12	Prelevamento avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	271,24
23/10/2020	16	Finanziamento MIUR per alunni diversamente abili	35,00
06/11/2020	18	Funz.to Amm.vo alunni diversamente abili	15,00
17/11/2020	20	Assegnazione della dotazione finanziaria regionale (DDG 182 del 08/09/2020	6.083,77
30/11/2020	22	Storno da A03 "Didattica" ad A06 "Orientamento"	-198,22
01/04/2020	6	Risorse ex art. 120 DL 18/2020; risorse regione Sicilia circolare 11/2020	14.146,74
12/05/2020	9	Finanziamento progetto FESR Smart class - avviso 4878 2020: "Per una scuola digitale: 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-103	12.999,98
21/12/2020	24	Minore accertamento progetto "Per una scuola digitale: 10.8.6A-FESRPON-SI - Smart class - avviso 4878/2020	-6,98
20/05/2020	10	DDG n. 788 del 30/04/2020: Emergenza da Covid-19-assegnazione contributo per acquisto traffico dati internet	400,00
24/06/2020	11	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	8.000,00
01/09/2020	13	Storno dall'Attività 03/06 "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020" all'attività A01/03 "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 30/2020".-	-5.000,00
04/09/2020	14	Storno da A03 "Didattica" - A03/06 "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020" all'Attività A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" - A01/0	-1.637,00
16/09/2020	15	Storno da A01/03 e da P04 all'attività A01/03 "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020"	-598,35
17/11/2020	19	Finanziamento progetto: A03/07 Supporti didattici avviso 19146/2020 "Ali per la mente": 10.2.2ASFSEPON-SI-2020-319.	16.470,59
18/11/2020	21	Finanziamento statale risorse art. 21 D.L. n. 137	12.316,10
Previsione definitiva			77.872,46
Somme Pagate			40.410,68
Somme da pagare			13.765,84
Economie			23.695,94

L'importo pagato 40.410,68 riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Abbonamento a riviste-libri	284,60
Schede per fotocopie didattica	1.573,20
Materiale didattico di facile consumo	3.108,58
Partecipazione spettacolo teatrale	513,00
Acquisto di tablet (€ 1.000,00 fondi animatore digitale € 1.000,00)	1.001,92
Acquisto hardware	104,00
Acquisto di strumenti musicali	4.599,99
Manutenzione ordinaria hardware	323,30
Contributi per azioni di solidarietà	1.440,00
Acquisto di tablet (art. 120)	7.013,48
Acquisto sim per tablet (art. 120)	841,80

Acquisto hardware (art. 120)	3.791,46
Acquisto hardware (Cir. 11 Regione Sicilia)	2.489,35
Acquisto di tablet (Smart class avviso 4878)	4.983,70
Acquisto hardware (Smart class avviso 4878)	7.179,70
Carrello porta tablet/notebook (Smart class avviso 4878)	786,90
Targa pubblicità (Smart class avviso 4878)	42,70
Lavagne bianche (art. 231)	333,00
TOTALE	40.410,68

La somma rimasta da pagare € 13.765,84, elencata nel mod. L, riguarda:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Acquisto sim per connettività (DDG 788 regione Sicilia)	395,28
Acquisto hardware (art. 231)	431,65
Acquisto hardware (per completamento art. 231: fondi regionali)	157,61
Acquisto hardware (art. 21)	12.012,12
Materiale didattico	73,78
Manutenzione sussidi didattici (LIM, PC)	695,40
TOTALE	13.765,84

L'avanzo di € 23.695,94 è così costituito:

Descrizione	Importo
Avanzo regionale non vincolato	6.219,42
Avanzo regionale vincolato (dot. Per.)	686,58
Avanzo vincolato fondi statali (art. 21)	303,98
Avanzo vincolato U.E.: Supporti didattici avviso 19146	16.470,59
Totale	23.680,57

La differenza di € 15,67 è dovuto al minore accertamento dei contributi della Regione Sicilia relativi a:

Circolare 11: somma assegnata € 2.500,00 - Somma spesa € 2.489,35

DDG 788 : somma assegnata € 400,00 - Somma impegnata € 395,28

L'attività ha raggiunto l'obiettivo prefissato che era prevalentemente quello di fornire gli strumenti ed i materiali necessari alle attività didattiche delle singole classi/sezioni.

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			300,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2020	1	Contributo famiglie per visita guidata Catania del 21/01/2020 € 1167,00	1.167,00
03/03/2020	4	rimborso F24EP scartato	60,00
Previsione definitiva			1.527,00
Somme Pagate			1.227,00
Somme da pagare			0,00
Economie			300,00

Gli obiettivi previsti dalla progettazione iniziale (Conoscenza degli aspetti geografici, storici e culturali del territorio. Favorire la socializzazione fra gli alunni. Favorire l'autocontrollo degli alunni fuori dall'ambito scolastico) sono stati parzialmente raggiunti, in quanto a causa dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, le attività programmate non si sono potute svolgere. Infatti le scuole siciliane a partire dal 05/03/2020 hanno lavorato svolgendo didattica a distanza.

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/06/2020	12	Prelevamneto avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	155,95
04/11/2020	17	Finanziamento statale per attività di orientamento e per assistenza psicologica e medica	145,83
30/11/2020	22	Storno da A03 "Didattica" ad A06 "Orientamento"	198,22
Previsione definitiva			500,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			500,00
Economie			0,00

La somma da pagare di € 500,00 (elencata nel mod. L – residui passivi) si riferisce alla prestazione effettuata da uno psicologo relativa ad attività di orientamento nell'a.s. 2020/2021.

L'obiettivo è quello di aiutare gli alunni delle terze classi della scuola secondaria di primo grado a effettuare una consapevole scelta dell'istituto superiore che andranno a frequentare nel prossimo anno scolastico.

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			61.249,10
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/02/2020	2	Contributo alunni per progetto di attività natatoria	5.110,00
26/06/2020	12	Prelevamneto avanzo di amm.ne: differenza tra avanzo presunto e definitivo al 30/12/2019	-14,00
27/04/2020	8	Finanziamento progetto PON FSE 4395 "Crescere Insieme: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151"	35.574,00
Previsione definitiva			101.919,10
Somme Pagate			5.187,00
Somme da pagare			5.529,66
Economie			91.202,44

In particolare:

Aggregato P voce 02/01 "Attività natatoria"

Previsione iniziale		681,50
Variazioni apportate in corso d'anno		
Previsione definitiva		5.777,50
Somme Pagate		5.187,00
Somme da pagare		0,00
Economie		590,50

Il progetto, è stato quasi interamente finanziato dalle famiglie degli alunni.

La somma pagata di € 5.187,00 si riferisce:

- € 1.431,50 per il servizio offerto dalla società che gestisce la piscina Comunale (lezioni effettuate prima del lockdown);
- € 3.755,50 per il rimborso effettuato alle famiglie che avevano versato la quota di partecipazione al progetto.

Questo progetto, rivolto agli alunni di tutte le classi della scuola primaria viene attuato durante l'orario curricolare, ma per l'anno scolastico 2019/2020 non è stato possibile completare a causa dell'emergenza sanitaria.

L'avanzo di amm.ne vincolato pari a € 590,50 riguarda i fondi regionali non vincolati

Aggregato P Voce 02/02 "Crescere Insieme: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151"

Previsione iniziale			35.574,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
27/04/2020	8	Finanziamento progetto PON FSE 4395 "Crescere Insieme: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151"	35.574,00
Previsione definitiva			35.574,00
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			35.574,00

Si tratta di un progetto PON FSE in attuazione dell'Avviso Pubblico del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, numero AOOGDEFID/4395 di protocollo del 09 marzo 2018, Obiettivo specifico 10.1.: Riduzione del fallimento formativo precoce e della dispersione scolastica e formativa. Azione 10.1.1: Interventi di sostegno alle studentesse e agli studenti caratterizzati da particolare fragilità, tra cui anche persone con disabilità. La nostra scuola, giuste note autorizzative MIUR. AOOGDEFID/36797 del 18/12/2019 e nota prot. n. AOOGDEFID-678 del 17/01/2020, **è stata autorizzata** all'espletamento del progetto

- PON FSE: "CRESCERE INSIEME", identificato dal codice: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151.

Il Progetto in argomento prevede un finanziamento pari a € 35.574,00, a carico del Fondo Sociale Europeo, ed è finalizzato allo svolgimento dei seguenti moduli formativi:

PON FSE: "CRESCERE INSIEME"			
Codice identificativo progetto	Titolo Moduli	Ore	Importo autorizzato
10.1.1A-FSEPON-SI-2019-151	Musichiamoci (seconda edizione)	30	5.082,00
	Chiaramonte: pane olio e ...dintorni	30	5.082,00
	Llibera...mente & Creativa...mente	30	5.082,00
	Crescendo in musica (Plessi rurali)	30	5.082,00
	Crescendo in musica (plessi San Giuseppe)	30	5.082,00
	Proviamoci in digitale	30	5.082,00
	La scrittura va a teatro	30	5.082,00
	TOTALE AUTORIZZATO		35.574,00

Anche questo progetto, a causa dell'emergenza sanitaria, non è stato effettuato.

L'avanzo di amministrazione è costituito da fondi vincolati dell'Unione Europea.

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			1.302,62
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
23/01/2020	1	Finanziamento scuola polo Berlinguer di Ragusa per formazione	615,00

01/04/2020	6	Risorse ex art. 120 DL 18/2020	645,51
24/06/2020	11	Risorse finanziarie ex art. 231, comma 1 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 – Avvio anno scolastico 2020/2021	1.000,00
16/09/2020	15	Storno da A01/03 e da P04 all'attività A01/03 "Risorse ex art. 231, comma 1, D.L. 34/2020"	-970,00
Previsione definitiva			2.593,13
Somme Pagate			870,30
Somme da pagare			0,00
Economie			1.722,83

Le somme pagate riguardano:

1. un corso di formazione, rivolto ai docenti della nostra scuola, tenuto dall'Animatore digitale ins.te Mannelli Elena, per l'utilizzo della piattaforma G SUITE for Education, per € 840,30;
2. un corso di formazione in modalità asincrona € 30,00 sull'emergenza sanitaria Covid-19 rivolto a tutto il personale della scuola.

L'avanzo di amministrazione è costituito da fondi statali per € 1.107,83 e fondi provenienti dalla scuola polo I.C. Berlinguer di Ragusa per € 615,00 (sempre statali)

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"		
	Previsione iniziale	500,00
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	500,00

L'avanzo di amministrazione riguarda fondi regionali non vincolati

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA		
	Previsione iniziale	72,84
	Somme Pagate	0,00
	Somme da pagare	0,00
	Economie	72,84

L'avanzo di amministrazione riguarda fondi regionali non vincolati

RIASSUMENDO

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
273.099,45	140.634,86	110.352,14	30.282,72	132.464,59

Il conto consuntivo (Mod. H - conto finanziario) si chiude con un avanzo di competenza di € 53.700,57, risultante dalla somma algebrica fra entrate accertate e somme impegnate come le seguenti risulta dalla seguente tabella:

Accertamenti	Riscossioni	Da riscuotere	Impegni	Pagamenti	Da pagare
194.888,19	123.780,17	71.108,02	140.634,86	110.352,14	30.282,72
Avanzo di competenza			54.253,33		
Totale a pareggio			194.888,19		

Il mod. J riporta un saldo di cassa risultante al 31/12/2020 di € 54.663,96 che coincide con quello del giornale di cassa e con quello della Banca Agricola Popolare di Ragusa (banca che dal 01/07/2019 svolge la funzione di cassiere del nostro Istituto Scolastico).

Il saldo di cassa riportato dalla tesoreria della Banca d'Italia, ammonta invece a € 54.531,36.

La differenza, pari a € 132,60, riguardante spese e commissioni per la gestione del servizio relative al II trimestre dell'anno 2019, è dovuto al fatto che l'Unicredit s.p.a., che svolgeva il servizio di cassa fino al 30/06/2019, ha trattenuto il suddetto importo nel momento in cui tale servizio è stato trasferito alla Banca Agricola Popolare di Ragusa. Quest'ultima, su indicazione della Banca d'Italia, dovrebbe risolvere il problema.

Con provvedimento del Dirigente Scolastico prot. n. 7547 (06-11) del 19/12/2019 (come da delibera del Consiglio di Istituto n. 100 del 21/12/2020) si è provveduto alla eliminazione del seguente residuo passivo:

Anno Prov.	Aggr.	Num.	Creditore/Oggetto	Motivazione	Importo
2019	A02	150	Unicredit spa	Spese per la tenuta del conto corrente e commissioni per le operazioni relative al II trimestre 2019	-132,60

Pertanto l'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2020 viene così determinato:

- Avanzo risultante dai vari aggregati (Mod. H)	€	132.464,59
- Avanzo risultante all'aggr. Z "Disponibilità da programmare"	€	2.843,04
- Radiazione residui passivi	€	132,60
- Minore accertamento	€	- 15,37
- Avanzo definitivo al 31/12/2020	€	135.424,86
		=====

L'avanzo risulta così distinto:

01 NON VINCOLATO	€	11.976,86
02 VINCOLATO	€	123.448,00

L'avanzo non vincolato è così suddiviso:

Descrizione	Importo
Finanz.to statale amm.vo e didattico e dematerializzazione dei procedimenti amm.vi	1.107,83
Finanziamento statale per personale ex L.S.U. (statale)	337,57
Dotazione ordinaria regione	10.531,46
TOTALE	11.976,86

L'avanzo vincolato comprende:

Descrizione	Importo
Manutenzione ordinaria edifici scolastici ex L.R. 15/88	9.290,68
Dotazione perequativa regione	1.080,46
Finanz.to statale per acquisto materiale di pulizia	1.428,40
Finanz.to statale per art. 21	303,98
I.C. Berlinguer di Ragusa (fondi statali per formazione)	615,00
Finanziamento U.E.	109.531,69
Contributo Comune di Chiaramonte Gulfi L. 23/96	1.197,79
TOTALE	123.448,00

Il Mod. M evidenzia le risultanze delle spese relative ai contratti di prestazione occasionale pagati e/o impegnati, con le seguenti risultanze:

Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri riflessi	Totale
2.561,62	930,68	273,76	320,08	735,96	4.822,10
500,00 (pres. Occasionale)					500,00

Impegnati

Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri riflessi	Totale
2.474,42	1.307,17	380,88	353,63	1.013,33	5.529,43

I compensi accessori al personale della scuola, nonché le retribuzioni relativi ai contratti per supplenza breve e saltuaria sono stati pagati direttamente dal MEF, pertanto non sono valorizzati nel modello M.

Il modello N riepiloga le entrate e le spese per tipologia dei conti economici come si evince dal modello allegato. Per quanto riguarda le prime sono già evidenziate nel mod. H, per quanto attiene le spese si evidenzia quanto segue:

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	PERSONALE	88.631,13	10.351,76	11,68
02	BENI DI CONSUMO	54.785,48	30.190,99	55,11%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	66.542,02	38.103,44	57,26%
04	ACQUISTO DI BENI DI INVESTIMENTO	57.140,13	56.277,30	98,49%
05	ALTRE SPESE	2.172,35	1.955,87	90,03%
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	3.755,50	3.755,50	100,00%
98	FONDO DI RISERVA	72,84		0
Totale generale		273.099,45	140.634,86	51,51%

A causa della situazione di emergenza sanitaria, e il conseguente lockdown, la progettazione iniziale ha subito notevoli variazioni e pertanto, non è stato possibile effettuare alcune attività programmate (soprattutto i progetti PON FSE e quelli extracurricolari).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Con la circolare n. 17 del 06/10/2014 dell'Ass.to regionale (che recepisce le circolari MIUR prot. n. 8910/2011 e n. 2233 del 02/04/2012), è stato introdotto, a partire dall'anno 2015, il criterio dell'ammortamento annuale, il cui calcolo va eseguito alla fine dell'esercizio finanziario, con lo scopo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza del patrimonio della scuola, riportati nel modello K.

Pertanto, il modello K al 31/12/2020 mette in evidenza le seguenti risultanze:

Consistenza dei beni materiali al 01/01/2020	€ 51.422,19
Variazione in aumento	€ + 32.033,90
TOTALE consistenza al 31/12/2020	€ 83.456,09
	=====

La variazione in aumento è stata così determinata:

Carico beni inventariati fino al 31/12/2020	€ 44.863,69
Quota di ammortamento beni al 31/12/2020	€ - 12.829,79
	€ + 32.033,90

Materiale bibliografico al 01/01/2020	€ 694,17
Quota di ammortamento beni al 31/12/2020	€ - 74,43
TOTALE consistenza al 31/12/2020	€ 619,74
	=====

MINUTE SPESE

Per quanto riguarda la gestione delle minute spese si evidenzia che le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 800,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 18 del 07/02/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 47 del 21/12/2020.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

$$\text{Indice di dipendenza finanziaria} = \frac{\text{Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)} \quad 194.888,19}{\text{Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)} \quad 275.942,49} = 0,71$$

$$\text{Incidenza residui attivi} = \frac{\text{Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)} \quad 71.108,02}{\text{Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)} \quad 194.888,19} = 0,36$$

$$\text{Incidenza residui passivi} = \frac{\text{Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)} \quad 30.282,72}{\text{Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)} \quad 140.634,86} = 0,22$$

$$\text{Smaltimento residui attivi} = \frac{\text{Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)} \quad 18.170,28}{\text{Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)} \quad 75.916,54} = 0,24$$

$$\text{Smaltimento residui passivi} = \frac{\text{Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)} \quad 20.504,59}{\text{Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)} \quad 38.285,25} = 0,54$$

$$\text{Indice capacità di spesa} = \frac{\text{Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)} \quad 130.856,73}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)} \quad 178.920,11} = 0,73$$

$$\text{Indice accumulo dei residui passivi} = \frac{\text{Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)} \quad 48.063,38}{\text{Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)} \quad 178.920,11} = 0,27$$

CONCLUSIONI

L'attività amministrativa è stata orientata a sostenere gli obiettivi del PTOF, privilegiando un'organizzazione della scuola volta a perseguire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle azioni finalizzate alla realizzazione dell'impianto programmatico del programma annuale. Nel corso dell'esercizio 2020, nonostante i grandi disagi a causa della situazione emergenziale che abbiamo avuto e che stiamo ancora attraversando, ci siamo sforzati di:

- assicurare la regolarità del servizio;
- fornire un servizio scolastico di buona qualità;
- perseguire le linee programmatiche del Piano dell'Offerta formativa;
- promuovere una didattica inclusiva e di integrazione;
- accrescere le competenze professionali del personale.

Si dichiara, infine, che non sono state effettuate gestioni fuori bilancio.

La presente relazione accompagna il conto consuntivo relativo all'E.F. 2020, predisposto nei seguenti modelli:

1. Mod. H - Conto Consuntivo
2. Mod. J - situazione amministrativa definitiva
3. Mod. I - rendiconto progetto/attività
4. Mod. L - prospetto residui attivi e passivi dell'esercizio
5. Mod. K - conto del patrimonio
6. Mod. M - prospetto spese per il personale
7. Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

Chiaromonte Gulfi, 03-03-2021

IL DIRETTORE S.G.A.
Nunziata Noto
Firmato digitalmente

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Giovanni Giaquinta
Firmato digitalmente