



Unione Europea



Repubblica Italiana



Regione Siciliana

ISTITUTO TECNICO STATALE “Pietro Branchina”

Indirizzi: Turismo – C.A.T. – A.F.M. – Grafica e Comunicazione- Trasporti e logistica- Informatica e telecomunicazioni
Via Pasquale Simone Neri, 11 - 95031 ADRANO (CT) -Tel. 095/6136090 * Fax 095/7699408



e-mail: cttd18000c@istruzione.gov.it - cttd18000c@pec.istruzione.it sito web: www.branchina.edu.it

cod. ministeriale CTTD18000C

cod.fisc. 80023260872

I. T. S. "P. BRANCHINA" ADRANO
Prot. 0001596 del 15/03/2021
C-2 (Uscita)

Relazione del Dirigente Scolastico e del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi



CONTO CONSUNTIVO E.F. 2020

Il Dirigente Scolastico:

Prof. ^{ssa} Giuseppina Furnari

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi: Dott. Angelo Gueli

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 Auto Valutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo ai sensi dell'art.1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107, sono:

- Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, concernente “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche-
- il Decreto Assessoriale della Regione Sicilia del 28/12/2018 n. 7753, concernente “Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali di ogni ordine e grado operanti nel territorio della Regione Siciliana
- La circolare n.4 del 24/02/2021 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale Regione Siciliana;
- La nota Miur prot. n. 5467 del 10/03/2021 e la Circolare n. 5 del 12/03/2021 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale di proroga dei termini di predisposizione e approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2020
- 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 dal MIUR alle istituzioni scolastiche in riferimento ai primi 8/12i E.F. 2020 con la *Nota Miur Prot. N. 21795 del 30/09/2021* e per i successivi 4/12i E.F. 2020 con la *Nota Miur Prot. N. 23072 del 30/09/2020*.

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.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2020, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Articoli 22-23 del Decreto n. 129 del 28/08/2018).

Il Conto Consuntivo rappresenta quindi il documento contabile per eccellenza che fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale e mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel Programma Annuale e delle successive variazioni di bilancio.

In particolare è stabilito che il Conto Consuntivo , completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, è predisposto dal Direttore SGA entro il 15 marzo ed è sottoposto dal Dirigente Scolastico all'esame dei Revisori dei conti, unitamente ad una dettagliata relazione. Il Conto consuntivo corredato dalla relazione dei Revisori dei conti, è sottoposto, entro il 30 aprile, all'approvazione del Consiglio d'istituto.

La presente relazione illustra analiticamente le entrate e le spese del Programma Annuale 2020 approvato dal Consiglio d'Istituto il 17/12/2019 .

La relazione tecnico-contabile sul CONTO CONSUNTIVO viene presentata corredata dalla prescritta modulistica .

Il momento della verifica di quanto sia stato fatto nel corso dell'anno precedente è tra i più delicati in assoluto. Questo avviene a maggior ragione nelle Istituzioni scolastiche, dove la predisposizione del conto consuntivo attiene a molteplici aspetti della vita scolastica.

Il processo gestionale illustrato nel programma annuale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato “ Conto Consuntivo” nel quale è dimostrato quanto segue:

- Le entrate e le uscite previste
- Le entrate di competenza dell'anno accertate
- Le uscite di competenza dell'anno impegnate
- La gestione dei residui attivi e passivi dell'esercizio precedente
- Le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui
- Il totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono sull'esercizio successivo

I dati di cui sopra , riferiti alla gestione di competenza, trovano allocazione nel modello H conto consuntivo/ Conto finanziario. Il conto consuntivo, come si evince, non riporta solo le entrate accertate e riscosse e le spese impegnate e liquidate ma illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati. La gestione, pertanto, è piuttosto complessa, e il Conto Consuntivo rappresenta il momento finale di una serie di attività poste in essere:

- approvazione del Programma Annuale 2020;
- verifica dello stato di attuazione del programma annuale al 30 giugno 2020;
- verifica al 30/11/2020 poiché molte variazioni, sono state determinate da assegnazioni di fondi comunicate ed erogate solo al termine dell'esercizio finanziario

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2020. A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni di bilancio (vedi Decreto/i di modifica al Programma Annuale)

Le **entrate accertate** ammontano a € 766.953,21 di cui € 241.878,22 rimosse ed € 525.074,99 non rimosse al 31/12/2020 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le **uscite impegnate** ammontano a € 278.799,19 di cui € 224.835,65 pagate ed € 54.343,54 non pagate al 31/12/2020 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2021.

Le risultanze finali del conto consuntivo sono espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio finanziario, e sono distinte in :

- Risultato di competenza
- Risultato di amministrazione

Il risultato di competenza è determinato dalla somma delle riscossioni e dei residui attivi (accertamenti) dedotti i pagamenti e i residui passivi (impegni) derivanti dalla gestione di competenza. Il risultato di amministrazione tiene conto anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre più i residui attivi finali e meno i residui passivi finali entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza che da quella dei residui.

Il Conto Consuntivo e.f. 2020 è stato redatto conformemente alle istruzioni contenute nel Decreto Interministeriale n° 129 del 28 agosto 2018 e articoli 22-23.

Il Conto Consuntivo è redatto in termini di competenza (1 gennaio – 31 dicembre) e i principali documenti contabili di cui si compone, a norma dell'art. 18 comma 1, sono il:

§ **CONTO FINANZIARIO**

§ **CONTO DEL PATRIMONIO**

Gli allegati del Conto Consuntivo sono:

§ Mod. H - Conto Finanziario

Riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, progetti, fondo di riserva. Consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario.

§ Mod. I - Rendiconto progetti./attività

Esponde la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese (sia di competenza che residui) di ciascun progetto/attività e consente il confronto tra programmazione dell'anno e quanto effettivamente realizzato. Evidenzia lo "stato di avanzamento dei residui" attribuiti a quell'attività/progetto.

§ Mod. J - Situazione amministrativa definitiva

Sii articola in tre sezioni:

- *Sezione A – Conto di Cassa ove si determina il Fondo di cassa a fine esercizio sottraendo dal fondo di cassa iniziale e dalle somme rimosse tutti i pagamenti eseguiti.*
- *Sezione B – Avanzo o disavanzo complessivo a fine esercizio, determinato dal fondo di cassa precedentemente calcolato, e dalla differenza tra i residui attivi e passivi.*
- *Sezione C – Avanzo o Pareggio o Disavanzo per la gestione di competenza, che si ottiene come differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.*

§ Mod. K - Conto del Patrimonio

Suddiviso in attività e passività evidenzia al termine dell'esercizio gli elementi patrimoniali attivi e passivi, la differenza fra attività e passività determina il patrimonio netto o il deficit patrimoniale.

§ Mod. L - Elenco residui attivi/passivi

L'elenco dei residui attivi e passivi, cioè le riscossioni e i pagamenti ancora in sospesi riporta, tra l'altro, l'anno di provenienza del residuo, il nome del debitore o del creditore, la causale del debito o del credito e il loro ammontare.

§ Mod. M - Spese del personale

Evidenzia la consistenza numerica del personale e dei contratti d'opera, l'entità

§ Mod. N - Riepilogo per tipologie di spesa

Riporta un quadro di tutte le voci di entrate e spese sia in conto competenza che residui

Conto Finanziario (Mod. H):

Il modello H riassume i movimenti contabili verificatisi durante l'esercizio.

In tal modo, è possibile determinare, alla fine dell'esercizio finanziario, l'avanzo o il disavanzo di competenza, la consistenza dei residui attivi (€ 525.074,99– colonna “d” mod. H ENTRATE) e passivi (€ 54.343,54 colonna “d” mod. H – SPESE) frutto della gestione di competenza, nonché il totale delle somme riscosse (€ 241.878,22 colonna “c” mod. H ENTRATE) e pagate (€ 224.435,65 – colonna “c” mod. H -SPESE) in conto competenza, somme corrispondenti alle risultanze del giornale di cassa per la competenza.

Nel giornale di cassa la somma corrispondente alle riscossioni in conto competenza include anche il saldo cassa iniziale.

In particolare, nella colonna “a” del mod. H – ENTRATE/SPESE compaiono gli importi riferiti alla programmazione definitiva, ottenuta sommando alla programmazione iniziale (mod. A del Programma Annuale 2020) il totale delle variazioni effettuate in entrata e in uscita durante l'esercizio finanziario. Tanto, secondo il seguente prospetto riassuntivo:

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programm. definitiva (a)	Somme accertate (b)	Somme riscosse (c)	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o -
Avanzo di amministrazione utilizzato	373.376,01				373.376,01
Finanziamenti dall'unione Europea	478.471,67	478.471,67	7.293,44	471.178,23	
Finanziamenti dello Stato	118.202,56	118.202,56	118.202,56		
Finanziamenti dalla Regione	50.176,67	50.176,67	50.176,67		
Finanziamenti da enti locali o altre istituzioni. Pubbliche	54.896,76	54.896,76	1.000,00	53.896,76	
Contributi da privati	62.196,00	62.196,00	62.196,00		
Gestioni economiche					
Altre entrate	3.099,55	3.099,55	3.099,55		
Mutui					
Totale entrate	1.140.329,22	766.953,21	241.878,22	525.074,99	373.376,01
Disavanzo di competenza					
Totale a pareggio		766.953,21			

RIEPILOGO DELLE SPESE

		Aggregato	Programm. definitiva (a)	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o -
			a	b	c	d=b-c	e=a-b
A		ATTIVITA'	691.460,30	227.356,31	173.012,7	54.343,54	464.103,99
	A.1	Funzionamento generale e decoro della scuola	133.611,28	90.251,02	36.364,48	53.886,54	43.360,26
	A.2	Funzionamento Amministrativo	64.634,40	28.508,89	28.051,89	457,00	36.125,51
	A.3	Didattica	248.536,57	53.729,80	53.729,80		194.806,77
	A.4	Alternanza scuola lavoro	170.725,40	27.509,00	27.509,00		143.216,40
	A.5	Visite, viaggi	45.196,31	14.955,00	14.955,00		30.241,31
	A.6	Attività di orientamento	28.756,34	12.402,60	12.402,60		16.353,74
P		PROGETTI	445.868,92	51.422,88	51.422,88		394.446,04
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecn. e prof."	33.595,56				33.595,56
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	357.988,05	37.800,00	37.800,00		320.188,05
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	35.936,17	2.972,48	2.972,48		32.963,69
	4	Progetti per Formazione /aggiornamento del personale	4.841,22	645,90	645,90		4.195,32
	5	Progetti per gare e concorsi	13.507,92	10.004,50	10.004,50		3.503,42
R		FONDO DI RISERVA					
	R98	Fondo di riserva	3.000,00				3.000,00
		Totale spese	1.140.329,22	278.779,19	224.435,65	54.343,54	861.550,03
		Avanzo di competenza		488.174,02			
		Totale a pareggio		766.953,21			

Dall'analisi del mod. H emerge, inoltre, la comparazione del totale delle entrate accertate (€ **766.953,21**) con il totale delle spese impegnate (€ **278.779,19**). Tale comparazione dà il risultato finanziario di competenza.

Dal momento che l'importo relativo al totale delle spese impegnate è inferiore all'importo relativo al totale delle entrate accertate, l'esercizio finanziario risulta chiuso con un avanzo di competenza pari ad € **488.174,02**.

E' opportuno precisare che non tutte le somme accertate durante l'esercizio finanziario risultano interamente impegnate. Le predette somme, accertate e non impegnate, sono parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020.

Dall'esame del conto consuntivo emerge la seguente situazione:

AVANZO PER LA GESTIONE DI COMPETENZA

Il risultato della gestione ha prodotto un **avanzo di competenza di € 488.174,02**

L'avanzo è la risultante della differenza tra previsione definitiva al 31.12.2020 e l'accertamento delle entrate e l'impegno di spesa.

Esso è così dimostrato:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€ 766.953,21
Spese effettive impegnate	€ 278.779,19
avanzo di competenza	€ 488.174,02

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Attraverso di esso si determina la situazione di fatto alla fine dell'anno finanziario 2020 mettendo in evidenza la posizione creditoria e debitoria globale al 31.12.2020.

L'avanzo di amministrazione è la risultante del fondo cassa e la differenza tra i totali dei residui attivi, crediti esigibili ed il totale dei residui passivi, debiti da pagare sia quelli formati al termine dell'esercizio 2020 sia quelli precedenti. La situazione finanziaria (Mod. J) allegato al Conto Consuntivo evidenzia il suddetto dato.

Fondo di cassa al 31/12/2020	281.119,33
Residui attivi al 31/12/2020	709.706,46
Residui passivi al 31/12/2020	129.275,76
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020	861.550,03

Rendiconto Progetti/Attività (Mod. I):

Il Rendiconto progetto/attività Modello I espone la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia di competenza sia in conto residui, di un progetto e consente il confronto tra le previsioni e quanto effettivamente è stato realizzato

I modelli I – Conto Consuntivo 2020 rappresentano il preciso riscontro contabile ai corrispondenti modelli B del Programma Annuale 2020.

Infatti, espongono, per ciascun progetto/attività, la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese, sia in termini di competenza che di residui, e consentono di riepilogare la storia contabile dalla programmazione alla fine dell'esercizio (incluse le eventuali variazioni).

I modelli I – SPESE riportano somme effettive e di immediato riscontro contabile, mentre per una corretta lettura dei modelli I – ENTRATE, occorrono alcune precisazioni.

Infatti, le somme relative alla programmazione iniziale (colonna "a"), alle variazioni (colonna "b") e alla programmazione definitiva (colonna "c") sono effettive ed immediatamente riscontrabili attraverso gli atti contabili.

Gli importi che, invece, corrispondono alle somme accertate (colonna "d") e alle somme riscosse

(colonna “e”) derivano da una ripartizione proporzionale rispetto al quantum previsto in sede di programmazione.

In realtà, l’emissione di un accertamento e/o di una reversale comporta la distribuzione proporzionale della corrispondente somma accertata e/o riscossa su tutti i progetti/attività nei quali risulta attivato il relativo aggr./voce/sott..

In conclusione, le somme accertate e rimosse che compaiono nelle colonne “d” ed “e” dei modelli I – ENTRATE, sono determinate dalla proporzione numerica tra: il totale delle somme programmate in entrata su un determinato aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l’importo programmato in entrata sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria, il totale delle somme accertate/rimosse sullo stesso aggr./voce/sott. in tutte le schede illustrative/finanziarie, l’importo accertato/rimosso sullo stesso aggr./voce/sott. nella singola scheda illustrativa/finanziaria.

Tale ripartizione proporzionale si proietta anche sulle somme rimaste da riscuotere (colonna “f” dei modelli I – ENTRATE) in quanto le stesse derivano dalla sottrazione tra somme accertate e somme rimosse.

Di contro, la somma delle colonne “d”, “e” ed “f” di tutti i modelli I – ENTRATE, risulta pari al totale delle somme accertate e rimosse nell’esercizio finanziario e al totale dei residui attivi derivanti dalla gestione di competenza. Tali somme trovano, quindi, riscontro nei corrispondenti dati del modello H.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Il fondo cassa alla chiusura dell’esercizio, pari ad € **281.119,33** coincide con le risultanze del giornale di cassa e con l’estratto conto dell’Istituto Cassiere alla data del 31/12/2020. Al punto n. 5 sono riportati i residui attivi, pari ad € **709.706,46** e al punto n. 6 i residui passivi, pari ad € **129.275,76** complessivamente risultanti a fine esercizio.

Tali somme sono indicate distinguendo i residui degli anni precedenti dai residui derivanti dalla gestione di competenza.

L’importo dei residui attivi e passivi dell’esercizio, pari rispettivamente ad € **525.074,99** e ad € **54.343,54** coincidono con i corrispondenti dati del modello H.

La somma algebrica del saldo di cassa al 31/12/2020, dei residui attivi e di quelli passivi complessivamente sussistenti a fine esercizio, determina l’avanzo di amministrazione complessivo alla fine dell’anno finanziario.

Tale avanzo, punto n. 7, che confluisce nel Programma Annuale 2021, risulta al 31/12/2020 pari ad € **861.550, 03**.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2020, Modello J, risulta:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			204.954,51
	Competenza	242.278,22	
SOMME RISCOSSE	in partite di giro		
	Residui	71.278,66	
	Totale (1)	313.556,88	
	Competenza	224.835,65	
SOMME PAGATE	in partite di giro I		
	Residui	12.556,41	
	Totale (2)	237.392,06	
Differenza (1 - 2)			76.164,82
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			281.119,33

L' Avanzo di Amministrazione complessivo al 31/12/2020 ammonta a Euro **861.550,03** così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI			
	Esercizio Corrente	525.074,99	
ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	184.631,47	
	Totale (1)	709.706,46	
	Esercizio Corrente	54.343,54	
PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	74.932,22	
	Totale (2)	129.275,76	
DIFFERENZA (1 - 2)			580.430.70
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			281.119,33
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			861.550,03

L'avanzo di esercizio 2020 di EURO **488.174,02** È COSÌ DETERMINATO :

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE E.F. 2020	767.353,21
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE E.F. 2020	279.179,19
AVANZO ESERCIZIO 2020	488.174,02

Il Fondo cassa al 31/12/2020 riportato nel modello J è pari a € **281.119,33** in concordanza con le scritture del libro giornale .

Situazione Residui (Mod. L):

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi

Iniziali al 1/1/2020	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio 2020	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
€ 255.910,13	€ 71.278,66	€ 184.631,47	€ 525.074,99	€ 0,00	€ 709.706,46

Residui Passivi

Iniziali al 1/1/2020	Pagati	Da pagare	Residui esercizio 2020	Variazioni (radiazioni residui iniziali)	Totale Residui
€ 87.488,63	€ 12.556,41	€ 74.932,22	€ 54.343,54	€ 0,00	€ 129.275,76

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Il conto del patrimonio, costituito da un prospetto denominato modello K, fa parte integrante del Conto Consuntivo ed è strettamente collegato al Conto Finanziario.

Il conto del patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell' Istituzione Scolastica.

La differenza tra le attività e le passività determina il patrimonio netto dell'Istituto.

Il Conto del patrimonio rileva:

- La consistenza degli elementi attivi e passivi delle scuole all'inizio dell'esercizio;
- Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale;
- La consistenza del patrimonio e dei debiti/crediti risultanti alla fine dell'esercizio.

Il regolamento di contabilità non detta regole fisse per la compilazione di detto modulo ma stabilisce alcuni parametri da seguire per la predisposizione degli inventari, la determinazione dei valori dei beni e per la tenuta della documentazione relativa alle attività ed alle passività.

Si rappresenta che, a fine esercizio finanziario 2020, come indicato nella comunicazione MIUR 2233 del 02/04/2012, si è proceduto all'ammortamento dei beni mobili esistenti in inventario al 30/06/2020 in modo di mantenere aggiornati i valori rappresentati nella consistenza patrimoniale di cui al prospetto dell'attivo del conto del patrimonio – modello K

Al 31/12/2020 risulta la seguente consistenza così come schematizzata nel modello K.

VOCI	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	613.763,13	-18.565,02	595.198,11
Totale Disponibilità	487.131,37	503.694,47	990.825,84
Totale dell'attivo	1.100.864,50	485.129,45	1.586.023,95
Deficit Patrimoniale			
Totale a pareggio	1.100.864,50	485.129,45	1.586.023,95
PASSIVO			
Totale debiti	87.488,63	41.787,13	129.275,76
Consistenza Patrimoniale	1.013.405,87	443.342,32	1.456.748,19
Totale a pareggio	1.100.894,50	485.129,45	1.586.023,95

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2020.

Modello M - prospetto delle spese per il personale

Il Modello M, riporta la consistenza numerica del personale a cui sono stati pagati compensi sia stipendiali che accessori, dei contratti d'opera e degli incarichi e la spesa conseguente allo svolgimento

e alla realizzazione dei progetti e attività. Da questo prospetto, dunque, si ricava la composizione delle spese per il personale e per i contratti di prestazioni professionali.

Va precisato che tutte le ritenute effettuate, sia a carico del lavoratore che a carico del datore di lavoro, sono state puntualmente e totalmente versate entro i termini agli Enti creditori.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Il modello N riporta la sintesi, per piano dei conti, delle entrate e delle spese riferite a tutti i progetti/attività.

L'analisi di tale prospetto consente una valutazione approfondita dell'attività gestionale della Scuola, soprattutto dal punto di vista della natura economica della spesa.

In più, nel modello N sono rinvenibili notizie relative ai residui attivi e passivi. La colonna "d" del modello N mostra, infatti, la consistenza, al 31/12/2020, dei residui frutto della gestione di competenza; la colonna "h" evidenzia, invece, al 31/12/2020, l'importo dei residui degli anni precedenti rimasti da riscuotere o da pagare.

La colonna "i" contabilizza il totale complessivo dei residui al 31/12/2020, comprensivo sia di quelli degli anni precedenti che di quelli relativi alla gestione di competenza.

Le predette risultanze contabili trovano preciso riscontro nei dati di cui ai modelli L e J.

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti.

Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare l'andamento della spesa dell'Istituto dal punto di vista economico.

Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

livello	Descrizione	programmazione definitiva	Somme impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	545.278,50	62.825,86	11,52
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	145.986,47	38.173,70	26,15
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO	244.860,34	124.101,14	50,68
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	196.176,94	50.066,14	25,52
05	ALTRE SPESE	5.026,97	3.611,56	71,84
06	IMPOSTE E TASSE	0,00	0,00	
07	ONERI STRAORDINARI E DA	0,00	935,59	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	0,00	0,0%
10	Fondo di riserva	3.000,00	0,00	0,0%
	Totale generale	1.140.329,22	278.779,19	

ANALISI delle ENTRATE

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 e/o Pagate e Somme da Riscuotere e/o da Pagare. Sono state inserite solo le voci movimentate.

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			164.933,16
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	1	variazioni su avanzo non vincolato al 31/12/2019	-9.786,33
Previsione definitiva			155.146,83
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			155.146,83

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			232.892,90
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	2	variazioni su avanzo vincolato	21.346,62
19/03/2020	3	variazioni su avanzo vincolato	-44.908,10
19/03/2020	4	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	8.897,76
Previsione definitiva			218.229,18
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			218.229,18

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/05/2020	14	SALDO FINANZIAMENTO PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-30	1.310,68
28/05/2020	15	SALDO FINANZIAMENTO PROGETTO PON 10.2.3B-FSEPON-SI-2018-28	1.310,16
31/12/2020	45		9.950,96
10/10/2020	24	SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020- PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-	119.411,77
30/10/2020	25	AVVISO Prot. n. 26502 del 06/08/2019 Codice 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-26.	32.410,00

31/12/2020	42	NON E' MAI TROPPO TARDI 2" Codice Progetto: 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-3	29.971,50
31/12/2020	43	E.... VIVO IL MIO TERRITORIO 2 -" Codice Progetto: 10.6.6A-FSEPON-SI-2019-	40.338,00
31/12/2020	37	" LA SCUOLA VOLANO 2 " Codice Progetto: 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-318	44.905,20
31/12/2020	38	" LA SCUOLA ACCOGLIE 2"- codice di progetto: 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-	39.927,30
31/12/2020	39	PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-405 - Integriamoci	29.451,00
31/12/2020	40	PON 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-34 - ANCHE NOIImpariamo	44.639,10
31/12/2020	41	" IMPRENDITORE SI DIVENTA " Codice Progetto: 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-	17.046,00
31/12/2020	44	- WORK IN PROGRESS...PER IL NOSTRO FUTURO 2 " Codice Progetto 10.6.6B-FSEPON-SI-2019-41	57.800,00
Previsione definitiva			468.471,67
Somme Riscosse			7.293,44
Somme da riscuotere			461.178,23
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
30/07/2020	18	SMART CLASS AVVISO 11978/2020 Digital..Imparo- 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-704	10.000,00
Previsione definitiva			10.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			10.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA		
Previsione iniziale		310,00

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	27	FINANZIAMENTO PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI	5.351,23
Previsione definitiva			5.661,23
Somme Riscosse			5.661,23
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00
Aggregato 03 voce 05 - ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI DALLO STATO			

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	30	FINANZIAMENTO PER L'ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.184,83
Previsione definitiva			1.184,83
Somme Riscosse			1.184,83
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			9.716,28
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	10	Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00
19/04/2020	11	assegnazione fondi di cui all' art 120,cc.2-3 del D.L. n. 18 del 18 marzo 2020- D.M. 187 del 26/03/2020	11.063,38
10/05/2020	12	Finanziamento D.M. 186/2020 - risorse finalizzate alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici si sensi dell'art. 18 del D.L. n. 18 del 17/03/2020	6.829,54
11/09/2020	23	finanziamento per il potenziamento degli strumenti per la didattica integrata .Decreto MI 19/08/2020, n. 103/	800,00
10/11/2020	26	QUOTA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI SETT. DIC. 2020	175,00
10/11/2020	28	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA	1.600,00

17/11/2020	33	Risorse art. 21 D.L. 137/2020	11.628,20
01/12/2020	34	DL 24.10.2020 CONNETTIVITA STUDENTI MENO ABBIENTI PER	2.277,00
07/12/2020	35	finanziamento alunni meritevoli diplomati as.s 2019/2020	665,00
18/08/2020	21	finanziamento ex art. 231 , comma 1, -Decreto. legge 19 maggio 2020 , n. 34 - avvio aa.s. 2020/2021	55.131,26
18/08/2020	20	finanziamento ex art. 231 , comma 7, -Decreto. legge 19 maggio 2020 , n. 34	10.470,84
Previsione definitiva			111.356,50
Somme Riscosse			111.356,50
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA

Previsione iniziale			32.275,60
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	31	REGIONE SICILIA- SPESE DI FUNZIONAMENTO SETT.-DIC.- 2020	17.901,07
Previsione definitiva			50.176,67
Somme Riscosse			50.176,67
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 02 - PROVINCIA VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
31/12/2020	36	Provincia Regionala di Catania- rimborso spese energia elettrica anno 2020	53.896,76
Previsione definitiva			53.896,76
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			53.896,76
Differenza			0,00

Aggregato 05 voce 05 - ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI

Previsione iniziale			0,00
---------------------	--	--	------

Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/08/2020	19	premio Banca D'Italia-Inventiamo una banconota 2019/2020	1.000,00
Previsione definitiva			1.000,00
Somme Riscosse			1.000,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	8	versamento quote alunni per partecipazione stage PCTO Gran Bretagna	500,00
04/04/2020	9	versamento quota alunni per partecipazione viaggio in Francia Teatro Francofano	570,00
08/06/2020	16	RESTITUZIONE SOMMA DALLA BANCA PER ERRATA COMUNICAZIONE. IBAN	250,00
26/07/2020	17	RIACCREDITO SOMMA DAL'ISTITUTO CASSIERE. PER ERRATA COMUNICAZIONE. IBAN-MANDATO N. 209	250,00
Previsione definitiva			1.570,00
Somme Riscosse			1.570,00
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
10/11/2020	29	VERSAMENTO QUOTA ALUNNI	30,00
Previsione definitiva			30,00
Somme Riscosse			30,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 07 - ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo

04/04/2020	6	versamento quota alunni per partecipazione spettacolo Divina Commedia	1.696,00
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	46.800,00
Previsione definitiva			48.496,00
Somme Riscosse			48.496,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 08 - CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	5	contributo ditta distributori automatici	12.100,00
Previsione definitiva			12.100,00
Somme Riscosse			12.100,00
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
04/04/2020	51	interessi attivi su c/c T.U. Banca d'italia anno 2019	0,14
Previsione definitiva			0,14
Somme Riscosse			0,14
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
04/04/2020	7	restituzione somma per doppio pagamento	9,41
10/11/2020	32	CONTRIBUTO CONTRATTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE	3.000,00
Previsione definitiva			3.009,41
Somme Riscosse			3.009,41
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
1.140.329,22	766.953,21	241.878,22	525.074,99	373.376,01

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate, 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.

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.

Si ritiene utile identificare e tracciare con la massima precisione i flussi finanziari che finanziano le attività ed i progetti, fornendo un quadro delle risorse, distinte per provenienza, e della loro utilizzazione.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2019 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

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

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			16.442,11
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	5	contributo ditta distributori automatici	2.000,00
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	10.000,00
10/11/2020	31	REGIONE SICILIA- SPESE DI FUNZIONAMENTO SETT.-DIC.- 2020	10.000,00
19/03/2020	1	variazioni su avanzo non vincolato al 31/12/2019	-27,97
31/12/2020	36	Provincia Regionale di Catania- rimborso spese energia elettrica anno 2020	53.896,76

10/05/2020	12	Finanziamento D.M. 186/2020 - risorse finalizzate alla pulizia straordinaria degli ambienti scolastici ai sensi dell'art. 18 del D.L. n. 18 del 17/0	6.829,54
18/08/2020	21	finanziamento ex art. 231 , comma 1, -Decreto. legge 19 maggio 2020 , n. 34 - avvio aa.s. 2020/2021	24.000,00
18/08/2020	20	finanziamento ex art. 231 , comma 7, -Decreto. legge 19 maggio 2020 , n. 34 - esami di stato	10.470,84
Previsione definitiva			133.611,2
Somme Pagate			36.364,48
Somme da pagare			53.886,54
Economie			43.360,26

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			51.958,64
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	5	contributo ditta distributori automatici	5.500,00
04/04/2020	51	interessi attivi su c/c T.U. Banca d'italia anno 2019	0,14
04/04/2020	7	restituzione somma per doppio pagamento fattura	9,41
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	5.800,00
10/11/2020	28	FINANZIAMENTO PER ASSISTENZA PSICOLOGICA E MEDICA	1.600,00
10/11/2020	29	VERSAMENTO QUOTA ALUNNI ASSICURAZIONE	30,00
10/11/2020	31	REGIONE SICILIA- SPESE DI FUNZIONAMENTO SETT.-DIC.- 2020	7.901,07
19/03/2020	1	variazioni su avanzo non vincolato al 31/12/2019	-8.164,86
Previsione definitiva			64.634,40
Somme Pagate			28.451,89
Somme da pagare			457,00
Economie			35.725,51

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			59.089,36
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
18/08/2020	19	premio Banca D'Italia-Inventiamo una banconota 2019/2020	1.000,00
10/11/2020	32	CONTRIBUTO CONTRATTO SERVIZIO DISTRIBUZIONE PANINI	3.000,00
19/03/2020	1	variazioni su avanzo non vincolato al 31/12/2019	-218,50
19/04/2020	11	assegnazione fondi di cui all' art 120, cc. 2-3 del D.L. n. 18 del 18 marzo 2020- D.M. 187 del 26/03/2020	10.417,48
18/08/2020	21	finanziamento ex art. 231 , comma 1, -Decreto. legge 19 maggio 2020 , n. 34	31.131,26
30/07/2020	18	SMART CLASS AVVISO 11978/2020 Digital..Imparo- 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-704	10.000,00
11/09/2020	23	finanziamento per il potenziamento degli strumenti per la didattica	800,00
10/10/2020	24	SUPPORTI DIDATTICI AVVISO 19146/2020- PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-231	119.411,77
17/11/2020	33	Risorse art. 21 D.L. 137/2020	11.628,20
01/12/2020	34	DL 24.10.2020 CONNETTIVITA' STUDENTI MENO ABBIENTI PER DIDATTICA A DISTANZA	2.277,00
Previsione definitiva			248.536,57
Somme Pagate			53.729,80
Somme da pagare			0,00
Economie			194.806,77

Aggregato A voce 04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
Previsione iniziale			67.358,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
10/11/2020	27	FINANZIAMENTO PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E L'ORIENTAMENTO SETT. DIC. 2020	5.351,23
19/03/2020	3	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	-122,00
31/12/2020	43	E....VIVO IL MIO TERRITORIO 2 -" Codice Progetto: 10.6.6A-FSEPON-SI-2019-52	40.338,00

31/12/2020	44	- WORK IN PROGRESS...PER IL NOSTRO FUTURO 2 " Codice Progetto 10.6.6B-FSEPON-SI-2019-41	57.800,00
Previsione definitiva			170.725,40
Somme Pagate			27.509,00
Somme da pagare			0,00
Economie			143.216,40

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			23.375,31
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	5	contributo ditta distributori automatici	4.500,00
04/04/2020	6	versamento quota alunni per partecipazione spettacolo Divina Commedia	1.696,00
04/04/2020	8	versamento quote alunni per partecipazione stage PCTO Gran Bretagna	500,00
08/06/2020	16	RESTITUZIONE SOMMA DALLA BANCA PER ERRATA COMUNICAZIONE. IBAN	250,00
26/07/2020	17	RIACCREDITO SOMMA DAL'ISTITUTO CASSIERE. PER ERRATA COMUNICAZIONE. IBAN-MANDATO N. 209	250,00
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	16.000,00
19/03/2020	1	variazioni su avanzo non vincolato al 31/12/2019	-1.375,00
Previsione definitiva			45.196,31
Somme Pagate			14.955,00
Somme da pagare			0,00
Economie			30.241,31

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			27.561,89
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	2	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	131,62
10/11/2020	30	FINANZIAMENTO PER L'ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.184,83
19/03/2020	3	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	-122,00
Previsione definitiva			28.756,34
Somme Pagate			12.402,60
Somme da pagare			0,00
Economie			16.353,74

ANALISI DELLE SPESE per PROGETTI

I progetti rappresentano la realizzazione dell'autonomia scolastica, come previsto dal Piano Offerta Formativa; in particolare, è stata individuata la priorità della ***lotta alla dispersione scolastica*** e del perseguimento sotto il profilo della qualità del ***miglioramento dell'offerta formativa***. Il numero dei Progetti deriva dalle attività messe in campo nell'istituzione scolastica, compreso un certo numero di Progetti PON FSE e FESR.

Il conto consuntivo del Programma annuale 2020, a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze; nello specifico i Progetti hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			12.595,56
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
04/04/2020	10	Azione #28 del Piano nazionale per la scuola digitale - Un animatore digitale in ogni scuola"	1.000,00
19/03/2020	2	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	20.000,00
Previsione definitiva			33.595,56
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			33.595,56

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			142.557,49
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/03/2020	3	variazioni su avanzovincolato al 31/12/2019	-44.664,10
28/05/2020	14	SALDO FINANZIAMENTO PROGETTO PON 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-30	1.310,68
28/05/2020	15	SALDO FINANZIAMENTO PROGETTO PON 10.2.3B-FSEPON-SI-2018-28	1.310,16
31/12/2020	45		9.950,96
04/04/2020	5	contributo ditta distributori automatici	100,00
10/11/2020	26	QUOTA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI SETT. DIC. 2020	175,00
19/03/2020	4	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	8.897,76
31/12/2020	37	" LA SCUOLA VOLANO 2 " Codice Progetto: 10.2.2A-FSEPON-SI-2019-318	44.905,20
31/12/2020	38	" LA SCUOLA ACCOGLIE 2 "- codice di progetto: 10.1.1A-	39.927,30
31/12/2020	39	PON 10.1.1A-FSEPON-SI-2019-405 -	29.451,00
31/12/2020	40	PON 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-34 - ANCHE NOIImpariamo	44.639,10
31/12/2020	41	" IMPRENDITORE SI DIVENTA " Codice Progetto: 10.2.5A-FSEPON-SI-2019-276	17.046,00
31/12/2020	42	NON E' MAI TROPPO TARDI 2" Codice Progetto: 10.3.1A-FSEPON-SI-2019-3	29.971,50
30/10/2020	25	AVVISO Prot. n. 26502 del 06/08/2019 Codice 10.2.2A-FDRPOC-SI-2020-26.	32.410,00
Previsione definitiva			357.988,05
Somme Pagate			37.800,00
Somme da pagare			0,00
Economie			320.188,05

Aggregato P voce 03 - PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
Previsione iniziale			29.936,17
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	6.000,00
Previsione definitiva			35.936,17
Somme Pagate			2.972,48
Somme da pagare			0,00
Economie			32.963,69

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			4.195,32
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
19/04/2020	11	assegnazione fondi di cui all' art 120,cc.2-3 del D.L. n. 18 del 18 marzo 2020- D.M. 187 del 26/03/2020	645,90
Previsione definitiva			4.841,22
Somme Pagate			645,90
Somme da pagare			0,00
Economie			4.195,32

Aggregato P voce 05 - PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			
Previsione iniziale			2.057,92
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
07/12/2020	35	finanziamento alunni meritevoli diplomati as.s 2019/2020	665,00
19/03/2020	2	variazioni su avanzo vincolato al 31/12/2019	1.215,00
04/04/2020	9	versamento quota alunni per partecipazione viaggio in Francia Teatro Francofano	570,00
28/08/2020	22	girofondi da conto corrente postale a conto corrente bancario - alunni	9.000,00
Previsione definitiva			13.507,92
Somme Pagate			10.004,50
Somme da pagare			0,00
Economie			3.503,42

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA			
Previsione iniziale			3.000,0
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			3.000,0

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
1.140.329,22	279.179,19	224.835,65	54.343,54	861.150,03

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate 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.

Fondo di riserva

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione viene determinata in euro 3.000,00 (entro il limite massimo del 5% della Dotazione Ordinaria).

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

Minute Spese

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2020 è stata effettuata correttamente : le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 400,00 anticipato con mandato n.232 del 01/09/2020 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 46 del 15/12/2020.

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020

$$\begin{array}{rcccl} & \text{Accertamenti di} & & & \\ & \text{competenza (tot. colonna} & & & \\ & \text{b-Entrate mod. H)} & & & \\ & & & 766.953,21 & \\ \text{indice di} & = & \text{-----} & = & \text{-----} = 0,67 \\ \text{dipendenza} & & & & \\ \text{finanziaria} & & & & \\ & \text{Totale entrate(tot. colonna} & & & \\ & \text{a-Entrate mod. H)} & & & \\ & & & 1.140.329,22 & \end{array}$$

		Accertamenti da riscuotere			
		(tot. colonna d-Entrate mod. H)		525.074,99	
Incidenza residui attivi	=	-----	=	-----	= 0,68
		Accertamenti di competenza		766.953,21	
		(tot. colonna b -Entrate mod. H)			
		Impegni non pagati			
		(tot. colonna d-Spese mod. H)		54.343,54	
Incidenza residui attivi	=	-----	=	-----	= 0,19
		Impegni di competenza		278.779,19	
		(tot. colonna b –Spese mod. H)			
		Riscossioni a residuo			
		(tot. Colonna g –Entrate mod. N)		71.278,66	
Smaltimento residui attivi	=	-----	=	-----	=0,28
		Residui attivi iniziali		255.910,13	
		(tot. colonna f –Entrate mod. N)			
		Pagamenti a residuo			
		(tot. Colonna g –Spese mod. N)		12.556,41	
Smaltimento residui passivi	=	-----	=	-----	= 0,14
		Residui passivi iniziali		87.488,63	
		Pagamenti competenza + residuo			
		(tot. Colonna c,g –Spese mod. N)		236.992,06	
Indice capacità di spesa	=	-----	=	-----	=0,65
		Impegni competenza + residui (tot. colonna b,f Spese mod. N)		366.267,82	

		Residui passivi al 31/12			
		(tot. Colonna i – mod. N)		129.275,76	
Indice accumulo dei residui passivi	=	-----	=	-----	= 0,35
		Impegni competenza + residui pass. Iniz.		366.267,82	
		(tot. colonna b,f Spese mod. N)			

Questi indici economici di bilancio, sia pure elaborati automaticamente dalla procedura informatica ARGO BILANCIO per la gestione del Programma Annuale, costituiscono un'utile traccia di valutazione dell'azione amministrativa:

Il rapporto tra le somme accertate in competenza e gli importi totali dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili; più si avvicina al valore a 1 e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto

L'incidenza dei Residui Attivi e Passivi, per una gestione corretta, deve manifestare una tendenza allo 0, mantenendosi comunque su valori piuttosto bassi, che indicano una bassa produzione di residui.

Lo smaltimento dei Residui Attivi e Passivi, al contrario deve tendere a 1, valore che indica il loro totale smaltimento.

Il rapporto tra le somme pagate in competenza e residui rispetto a quelle impegnate definisce la percentuale degli obblighi di pagare che l'Istituto ha assunto; più tale percentuale si avvicina a 1 e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'Istituto.

L'indice di accumulo dei Residui Passivi rispetto agli impegni complessivi deve mantenersi su valori bassi, comunque compatibili con il valore dell'incidenza dei Residui passivi.

Concludendo

L'andamento della gestione nel suo complesso è risultata funzionale, in termini di efficacia ed efficienza, al perseguimento degli obiettivi prefissati. Infatti, tenuto conto dei mezzi finanziari disponibili, l'Istituzione Scolastica ha potuto garantire un servizio conforme alle esigenze educative e didattiche di cui al Piano dell'Offerta Formativa, rispondendo ai bisogni ed alle attese della comunità scolastica e più in generale a quelle del territorio.

Si dichiara infine che:

- le scritture di cui al giornale di cassa concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
- i beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario
- le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
- le reversali e i mandati sono stati regolarmente compilati e quietanzati dall'istituto cassiere;

- la contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle norme a tutela della Privacy (legge 675/1996);
- le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente scolastico;
- è stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2020;
- non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Nella convinzione di aver agito a livello di gestione per il meglio, nell'interesse della Scuola e degli alunni, il Dirigente Scolastico, coadiuvato dal Direttore SGA, sottopone all'esame dei revisori e del Consiglio di Istituto, il Conto Consuntivo per l'e.f. 2020 di cui alla presente relazione.

Adrano , lì 14/03/2021

Il Direttore S.G.A.
Dott. Angelo Gueli

Il Dirigente Scolastico
Prof^{ssa} Giuseppina Furnari

