

INDICE

CONTO CONSUNTIVO 2020	3
Dati relativi alla previsione iniziale e variazioni al Programma 2020	3
ANALISI DELLE ENTRATE	5
Prospetto finanziario complessivo delle entrate 2020.....	5
Prospetto generale delle entrate – Programmazione, accertamento, riscossioni	5
Prospetto generale delle entrate – Peso di ciascuna voce sugli accertamenti definitivi	5
Prospetto generale delle entrate – Accertamenti/riscossioni per voce di entrata	6
ANALISI DELLE SPESE	6
Prospetto generale delle spese 2020	7
Prospetto generale delle spese - Programmazione, somme impegnate e pagate	7
Prospetto generale delle spese – Composizione delle spese 2020	7
SITUAZIONE DEI RESIDUI.....	8
ANALISI DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	8
TREND DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI	9
RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI	10
AGGREGATO A – ATTIVITA’	11
A01 “Funzionamento generale e decoro della scuola”	11
Scheda A01 – Confronto tra programmazione, somme impegnate e pagate	11
Scheda A01 – Composizione della spesa	11
Scheda A01 – Finanziamento delle attività	12
A02 “Funzionamento amministrativo”	12
Scheda A02 – Confronto tra programmazione, somme impegnate e pagate	12
Scheda A02 – Composizione della spesa	12
Scheda A02 – Finanziamento delle attività	13
A03-01 “Funzionamento didattico generale”	13
Scheda A03-01 – Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.....	13
Scheda A03-01 – Composizione della spesa	14
Scheda A03-01 – Finanziamento delle attività	14
A03-02 “Comune POF”	15
Scheda A03-02 – Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.....	15
Scheda A03-02 – Composizione della spesa	15
Scheda A03-02 – Finanziamento delle attività	15
A05-01 “Visite, viaggi e programmi di studio in Italia”	15
Scheda A05-01 – Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.....	15
Scheda A05-01 – Composizione della spesa	15
Scheda A05-01 – Finanziamento delle attività	15
A06 “Attività di orientamento”	16
Scheda A06 – Confronto tra programmazione, somme impegnate e pagate	16
Scheda A06 – Composizione della spesa	16

AGGREGATO P – PROGETTI	16
P01-01 “10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1315”	16
P02-01 “Book in progress”	17
P02-02 “CTS – Nuove tecnologie e disabilità”	17
P02-03 “Educazione alla salute”	18
P02-04 “CTRH”	19
P02-08 “Erasmus+ 2018-1-RO01-KA229-049097_2”	20
P02-09 - Erasmus+ 2018-1-IT02-KA229-048268_1.....	20
P02-10 – “Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63.Assegnazione II Annualità.....	20
P02-11 – “Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63.Assegnazione III Annualità.....	21
P02-12 - “10.2.2A-FSEPON-SI-2020-263”.....	23
P04-01 – “Sicurezza nella scuola”	23
P04-03 - “Formazione docenti di sostegno 2018/2019 III annualità nota MIUR 50912 del 19/11/2018”	24
P04-04 - “Formazione e Aggiornamento del personale docente e ATA	24
P04-06 - “GLIP”	24
P04-11 “Un Animatore Digitale in ogni scuola”	24
R98 “Fondo di Riserva”	25
CONTO DI CASSA AL 31/12	26
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	26
COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	27
CONTO PATRIMONIALE	28
GESTIONE DELLE MINUTE SPESE	28
ANDAMENTO DELLA GESTIONE	28
RISULTATI CONSEGUITI	29

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2020,
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

Art. 23. Redazione del Conto consuntivo

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. entro il 15 marzo dell'esercizio finanziario successivo a quello cui si riferisce ed è corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

Il Decreto Interministeriale n. 129/2019, recepito con D.A. della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, ha modificato il sistema di rilevazione dei movimenti finanziari introducendo, nelle istituzioni scolastiche, nuovi principi organizzativi e sistemi di rilevazione contabili. La relazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva del Programma e tende a dimostrare che, in rapporto ai mezzi impiegati, i risultati conseguiti siano in linea con gli obiettivi programmati nonché a dimostrare l'economicità della gestione e l'efficienza della organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei costi sostenuti in rapporto all'utilità economica che ne è conseguita con la quantità e la qualità dei servizi resi.

La relazione è stata predisposta sulla base dei dati risultanti dal conto consuntivo predisposto dal Direttore dei Servizi Generali Amministrativi e trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 23 comma 2 del D.A. n. 7753 del 28/12/2018, ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 51 comma 3 del medesimo decreto. La presente relazione tecnico contabile riferita al periodo 01/01/2020 - 31/12/2020, si propone di esaminare l'andamento della gestione dell'Istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

DATI RELATIVI ALLA PREVISIONE INIZIALE E VARIAZIONI AL PROGRAMMA 2020

Il Programma 2020 è stato approvato con Delibera del Consiglio d'Istituto del 24/01/2020. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni di modifica da parte del Consiglio su proposta del Dirigente Scolastico e variazioni del Programma conseguenti ad entrate finalizzate e variazioni di conti e sotto-conti nell'ambito del medesimo Progetto/Attività regolarmente trasmesse per conoscenza all'organo collegiale.

ENTRATE

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2020
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	296.534,39	- 1.120,81	295.413,58
	01	NON VINCOLATO	35.807,21		35.807,21
	02	VINCOLATO	260.27,18	- 1.120,81	259.606,37
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
	01	FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
	02	FONDI EUROPEI DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA			
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	350,00	94.886,80	95.236,80
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	350,00	135,00	485,00
	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		94.751,80	94.751,80
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	21.868,02	14.504,38	36.372,40
	01	DOTAZIONE ORDINARIA	21.868,02	11.604,38	33.472,40
	02	DOTAZIONE PEREQUATIVA			
	03	ALTRI FINANZIAMENTI NON VINCOLATI			
	04	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI		2.900,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	2.541,00	3.993,00	4.055,28
	01	PROVINCIA NON VINCOLATI			
	02	PROVINCIA VINCOLATI			
	03	COMUNE NON VINCOLATI			
	04	COMUNE VINCOLATI		4.055,28	3.881,48
	05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI			
	06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	2.541,00	- 62,28	2.478,72
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI		29.540,57	29.540,57
	01	CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE			
	02	CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE ALUNNI		7.724,53	7.724,53
	03	CONTRIBUTI PER MENSA SCOLASTICA			
	04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO		18.054,00	18.054,00
	05	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI		1.061,00	1.061,00
	06	CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			

	07	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE NON VINCOLATI			
	08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI			
	09	CONTRIBUTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE NON VINCOLATI			
	10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI		2.701,04	2.01,04
	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		185,70	185,70
	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		185,70	185,70
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	7.977,00	-5.117,50	2.859,50
	01	PROVENTI DERIVANTI DALLE SPONSORIZZAZIONI			
	02	DIRITTI REALI DI GODIMENTO			
	03	CANONI OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	7.977,00	-5.117,50	2.859,50
	04	PROVENTI DA CONCESSIONI SU BENI			
12		ALTRE ENTRATE		0,05	0,05
	01	INTERESSI		0,05	0,05
	02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA			
	03	ALTRE ENTRATE n.a.c			
13		MUTUI			
	01	MUTUI			
	02	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE			
		TOTALE ENTRATE	329.270,41	142.989,83	472,260,24

SPESE

Livello 1	Livello 2	SPESE	Programmazione Approvata	Variazioni	Programmazione al 31/12/2020
A		ATTIVITA'	116.689,49	111.614,22	228.303,71
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	30.79,71	20.887,35	51.167,06
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	20.038,60	15.427,79	35.466,39
	A03	DIDATTICA	56.730,17	56.935,20	113.665,37
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO			
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	7.704,24	18.054,00	25.758,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.936,77	309,88	2.246,5
P		PROGETTI	210.394,12	31.375,61	241.769,73
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	24.889,50	-2.958,33	21.931,17
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	156.568,30	31.393,32	187.961,62
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"			
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	28.936,32	2.940,62	31.876,94
	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	2.186,80		2.186,80
	R98	FONDO DI RISERVA	2.186,80		2.186,80
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
		Totale spese	329.270,41	142.989,83	472.60,24
Z	Z01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE			
		Totale a pareggio	329.270,41	142.989,83	472.260,24

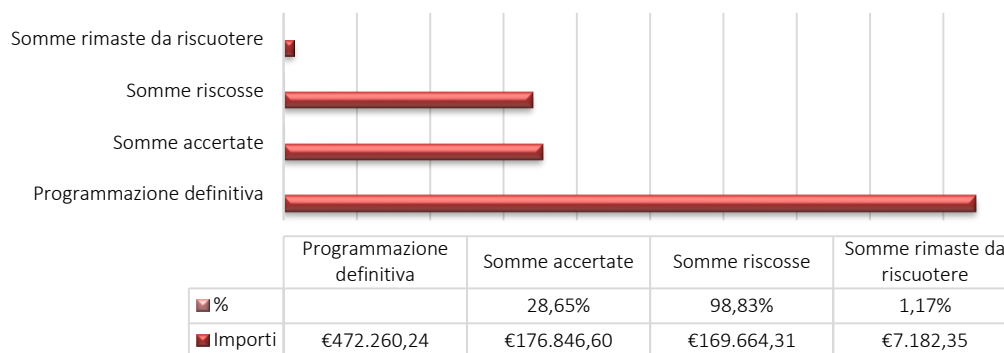
ANALISI DELLE ENTRATE

Si riporta di seguito il prospetto finanziario complessivo delle entrate quale risulta dal *Modello H – Conto finanziario*.

Prospetto finanziario complessivo delle entrate 2020

Liv. 1	Liv. 2	ENTRATE	Programmazione definitiva a	Somme accertate b	Somme riscosse c	Somme rimaste da riscuotere d=b-c	differenza in + o - e=a-b
01		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	295.413,58				295.413,8
02		FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	6.117,64	6.117,64	1.835,29	4.282,35	
03		FINANZIAMENTI DELLO STATO	95.236,80	95.236,80	95.236,80		
04		FINANZIAMENTI DALLA REGIONE	36.372,40	36.372,40	33.472,40	2.900,00	
05		FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI O DA ALTRE ISTITUZIONI	6.534,00	6.534,00	6.534,00		
06		CONTRIBUTI DA PRIVATI	29.540,57	29.540,57	29.540,57		
07		PROVENTI DA GESTIONE ECONOMICA					
08		RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME	185,70	185,70	185,70		
09		ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI					
10		ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI					
11		SPONSOR E UTILIZZO LOCALI	2.859,50	2.859,50	2.859,50		
12		ALTRE ENTRATE	0,05	0,05	0,05		
13		MUTUI					
Totale entrate			472.260,24	176.846,66	169.664,31	7.182,35	295.413,58
Disavanzo di competenza				69.377,24			
Totale a pareggio				246.223,90			

Prospetto generale delle entrate – Confronto tra programmazione, accertamenti e riscossioni

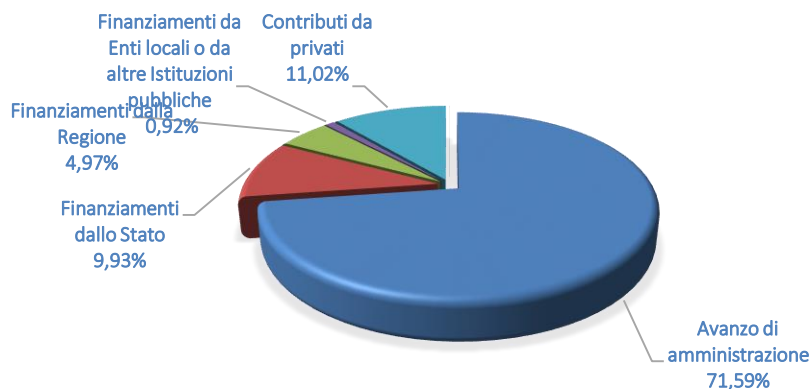


Dal grafico sopra esposto è possibile rilevare che la scuola ha riscosso il 98,83% delle somme accertate nell'esercizio di competenza. La differenza ancora da incassare è riferita ai saldi relativi ai sotto elencati finanziamenti:

DEBITORE	OGGETTO DEL FINANZIAMENTO	Importo
UNIONE EUROPEA	Saldo PON FSER PON-SI 263 Solida Libri	4.282,35
Regione Siciliana	Emergenza Covid 19 DAD	2.900,00

Nel grafico sottostante viene rilevato il peso di ciascuna voce di entrata sugli accertamenti definitivi.

Prospetto generale delle entrate - peso di ciascuna voce di entrata sugli accertamenti definitivi



Dall'esame del grafico risulta evidente l'elevata incidenza dell'Avanzo di Amministrazione con cui si apre la gestione del 2020 (71,59%) costituito prevalentemente da fondi che l'Istituto gestisce per c/terzi. La voce di entrata "Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni pubbliche" 0,92% è stata movimentata, in via esclusiva, dai finanziamenti di provenienza dall'Ente Locale di pertinenza. Le entrate di provenienza statale incidono per il 9,93% e riguardano i finanziamenti per acquisto sussidi didattici per studenti con diversa abilità, II e III Annualità - dotazione ordinaria. Le risorse finanziarie provenienti da privati incidono per il 11,02% e riguardano i contributi scolastici versati dalle famiglie per iscrizione, assicurazione e visite e viaggi d'istruzione. I contributi di provenienza regionale costituiscono il 4,97% delle entrate.

E' infine possibile valutare il rapporto tra accertamenti e riscossioni per ogni voce di entrata.

Prospetto generale delle entrate – Rapporto accertamenti-riscossioni per ogni voce di entrata

	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	Contributi da privati	Altre entrate	Rimborsi e restituzioni	Sponsor e utilizzo locali
Accertamenti	€95.236,80	€36.372,40	€6.534,00	€29.540,57	€0,05	€185,70	€2.859,50
Riscossioni	€95.236,80	€33.472,40	€6.534,00	€29.540,57	€0,05	€185,70	€2.859,50
%	100,00%	92,02%	100,00%	100,00%	100%	100%	100%

ANALISI DELLE SPESE

Di seguito viene riportato il prospetto finanziario complessivo delle spese, quale risulta dal *Modello H - Conto finanziario*

Prospetto generale delle spese 2020

Liv. 1	Liv. 2	SPESE	Programmazz.	Somme	Somme	Somme	differenza in + o - e=a-b
			definitiva	impegnate	pagate	rimaste da pagare	
			a	b	c	d=b-c	
A		ATTIVITA'	228303,71	149.130,49	136.749,12	12.381,37	79.173,22
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	51.167,06	48.839,92	48.839,92		2.327,14
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	35.466,39	11.76,22	8.602,71	2.973,51	23.890,17
	A03	DIDATTICA	113.665,37	72.515,62	63.107,76	9.407,86	41.149,75
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO					
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	25.758,24	16.124,00	16.124,00		9.634,24
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	2.246,65	74,73	74,73		2.171,92
P		PROGETTI	241.769,73	97.093,41	81.974,38	15.119,03	144.676,32
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	21.931,17	21.931,17	21.931,17		
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	187.961,62	71.759,38	56.640,35	15.119,03	116.202,24

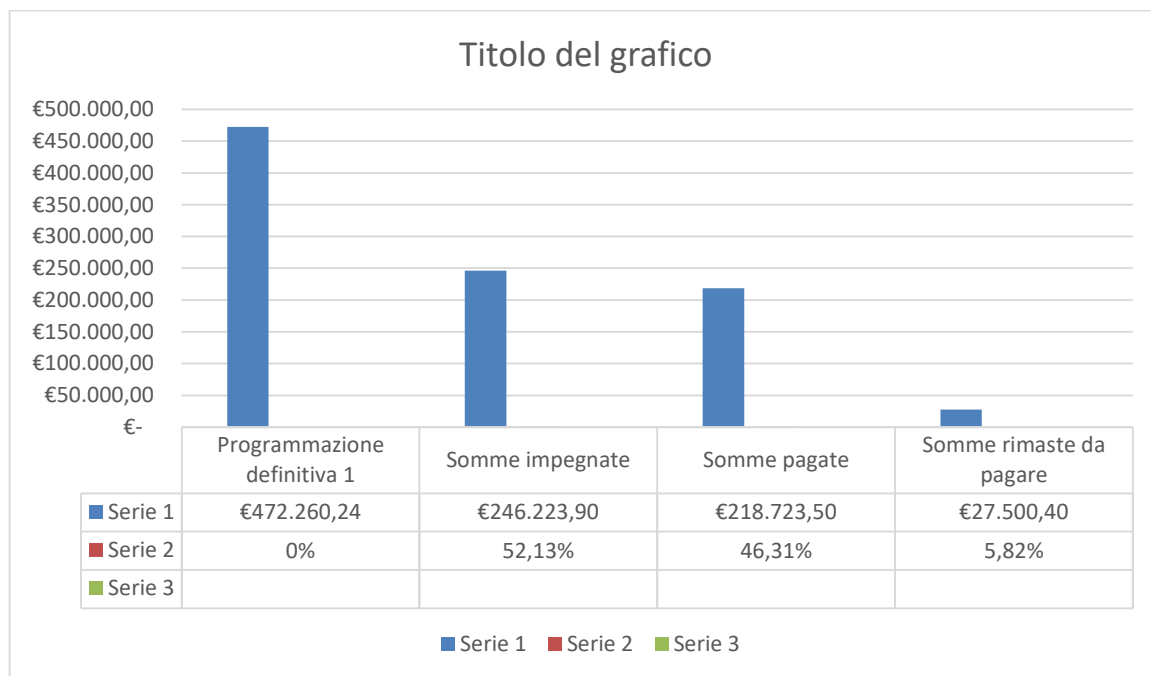
Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 – "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

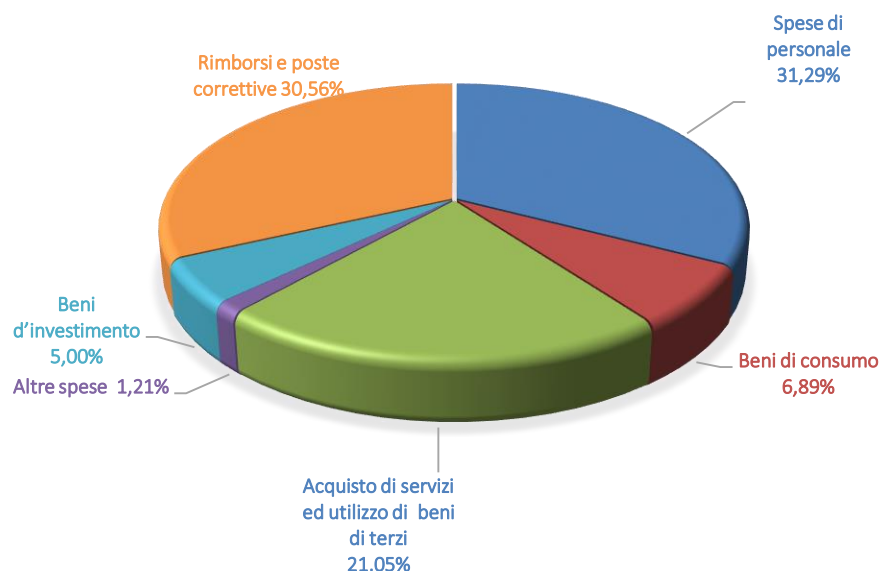
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"					
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"	31.876,94	3.402,86	3.402,86		28.474,08
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"					
G		GESTIONE ECONOMICHE					
	G01	AZIENDA AGRARIA					
	G02	AZIENDA SPECIALE					
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI					
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE					
R		FONDO DI RISERVA	2.186,80				2.186,80
	R98	FONDO DI RISERVA	2.186,80				2.186,80
D		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
	D100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Totale spese			472.260,24	246.223,90	218.723,50	27.500,0	226.036,34
Avanzo di competenza							
Totale a pareggio				246.223,90			

Prospetto generale delle spese – Confronto tra programmazione, somme impegnate e pagate



Dal prospetto generale delle spese si ricava che sono state impegnate risorse pari al 52,13% del budget previsto e che gli impegni assunti sono stati pagati nella misura dell'95%. La differenza tra programmazione definitiva e somme impegnate è prevalentemente influenzata dal mancato impiego di risorse che l'Istituto gestisce per conto terzi (Fondi CTS € 32.623,97, Fondi CTRH € 54.433,15 e attività di formazione personale scuola € 23.395,32 che compongono una consistente quota di avanzo di amministrazione inutilizzato. Un altro dato generale interessante è la composizione della spesa complessivamente impegnata nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento.

Prospetto generale delle spese – Composizione della spesa 2020



Si espone, di seguito, la composizione delle voci di spesa sopra illustrate.

Voce di spesa	Importo impegnato	Percentuale di incidenza sul totale degli impegni E.F. 2020	Descrizione delle spese
Spese di personale	€ 30.985,26	31,29%	Costi sostenuti per il pagamento dei compensi in favore del personale impegnato a diverso titolo, in progetti e attività realizzati nel corso dell'esercizio di riferimento.
Beni di consumo	€ 76.270,20	6,89%	Costi sostenuti per l'acquisto di cancelleria, stampati, giornali e pubblicazioni ad uso didattico ed amministrativo; spese per materiale didattico, informatico, medicinali, materiale igienico sanitario, materiale di piccola manutenzione. Spese per acquisto materiale di consumo e sussidi didattici all'interno dei vari progetti.
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	€ 40.813,47	21,05%	Costi sostenuti per: ➤ Acquisto software dematerializzazione procedimenti amministrativi; ➤ Pagamento dei compensi in favore degli esperti esterni coinvolti in progetti ed attività; ➤ Manutenzione ordinaria immobili, hardware e software; ➤ Noleggi mezzi di trasporto e servizi di agenzie di viaggio per visite guidate. ➤ Utenze e canoni. ➤ Servizi di formazione. ➤ Spese di pubblicità. ➤ Servizi di giardinaggio. ➤ Assicurazioni.
Altre spese	€ 611,57	1,21%	➤ Oneri postali ➤ Quote di partecipazione a reti di scuole. ➤ IVA su acquisti.
Beni d'investimento	€ 49.430,04	5,00%	➤ Acquisto attrezzature destinati agli alunni disabili (CTRH). ➤ Mobili ed arredi per le classi.
Rimborsi e poste correttive	€ 24.129,61	30,56%	➤ Rimborsi per restituzione versamenti non dovuti. ➤ Restituzione somme non utilizzate formazione ATA 1^a e 2^a Pos. Economica; ➤ Restituzione somme non utilizzate su autonomia ➤ Rimborsi di depositi cauzionali per comodato d'uso attrezzature informatiche

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Si espone la situazione dei residui al fine di prelevare i dati utili al calcolo degli indici di bilancio che consentono una valutazione complessiva sull'attività finanziaria svolta dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2020.

Residui al 01/01/2020	• Attivi € 30.914,86 • Passivi € 58.402,96
Residui al 31/12/2020 (Mod. L)	• Attivi € 21.386,98 • Passivi € 64.500,34
Variazioni in C/residui nel corso dell'E.F. 2020	• Attivi € - 9.527,88 • Passivi € 6.097,38

ANALISI DEI PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Accertamenti Competenza	€ 176.846,66	
-----	=	----- = 0,96
Totale delle entrate	€ 169.664,31	

L'indice registra un incremento rispetto a quello rilevato nell'esercizio 2019 (0,29) rilevando la bassa incidenza delle erogazioni statali in favore dell'istituzione scolastica per effetto della progressiva riduzione dei finanziamenti in esame.

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Accertamenti non riscossi	€ 7.182,35	
-----	=	----- = 0,05
Totale accertamenti	€ 176.846,66	

Il valore dell'indice in argomento risulta sostanzialmente in aumentato rispetto a quello dell'anno precedente (0,01) a testimonianza dei crediti non riscossi delle risorse finanziarie di fonte ministeriale.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Impegni non pagati	€ 27.500,40	
-----	=	----- = 0,12
Totale degli impegni	€ 246.223,90	

Il valore di tale indice, è esclusivamente riconducibile ai mancati pagamenti legati a progetti non ancora conclusi e a debiti di imminente estinzione (Fatture mese di dicembre).

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

Totale riscossioni in c/ residui	€ 15.589,42	
-----	=	----- = 0,51

Residui attivi iniziali € 30.914,86
Sono state effettuate variazioni in diminuzione

Totale pagamenti in c/ residui	€ 21.134,62	
-----	=	----- = 0,37

Residui passivi iniziali € 58.402,96
Sono stati eliminati residui passivi per € 21.134,62

Dagli indici sopra riportati si rileva una discreta realizzazione dei crediti e una soddisfacente capacità di smaltimento dei debiti.

INDICE DELLA CAPACITA' DI SPESA

Totale pagamenti (competenza e residui)	€ 239.858,12	
-----	=	----- = 0,79

Totale della massa spendibile € 304.626,86
(impegni competenza + residui al 01/01)

L'indice in esame testimonia una buona utilizzazione delle autorizzazioni di spesa.

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Totale dei residui passivi al 31/12	€ 21.386,98	
-----	=	----- = 0,08

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 “Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento”

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

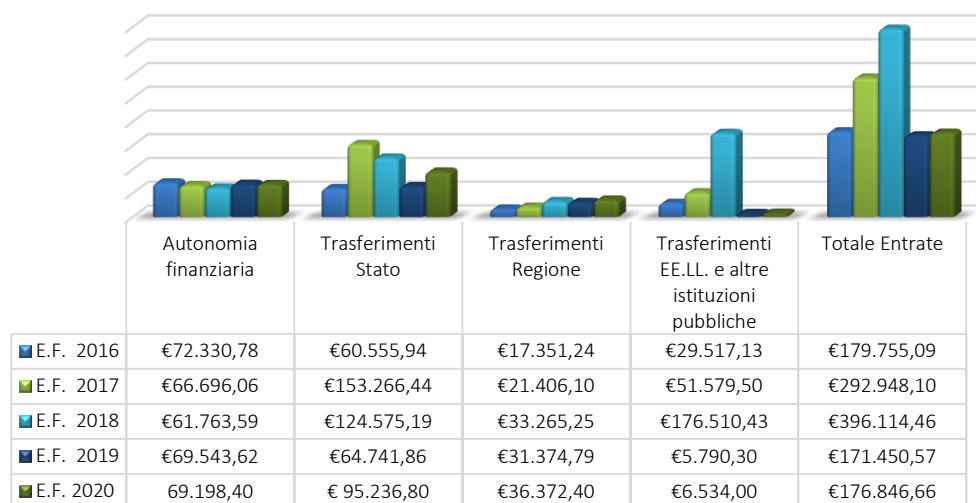
email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

Totale della massa spendibile € 304.626,86
(impegni di competenza + residui al 01/01)

Apprezzabile il valore dell'indice in argomento che testimonia una buona capacità di smaltimento di debiti pregressi.

TREND PRINCIPALI INDICI FINANZIARI

Entrate

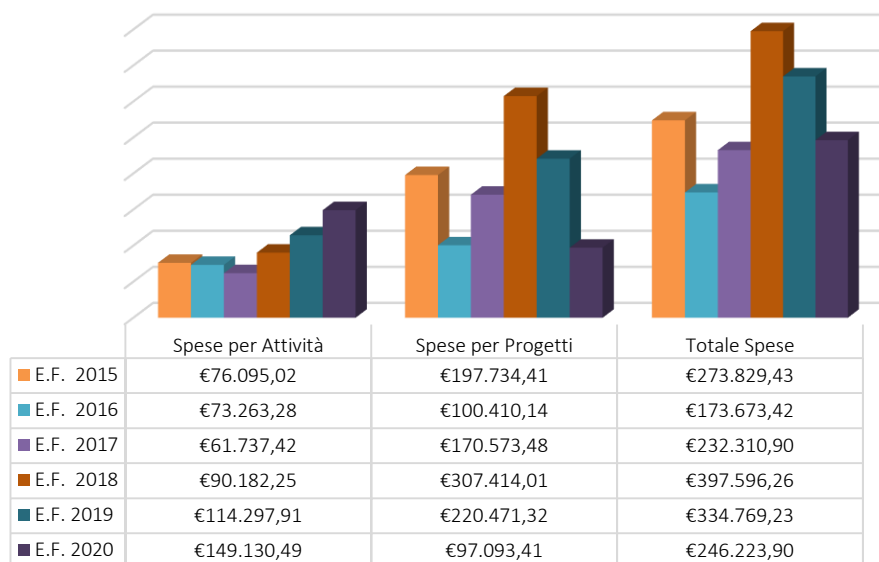


Il quadro complessivo delle entrate registra, nel complesso, un decremento rispetto ai dati dei due esercizi precedenti

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	69.937,23	30.985,26	44,30%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	98.224,66	76.270,20	77,60%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	95.481,36	40.813,47	42,74%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	128.513,03	49.430,04	38,46%
05	ALTRE SPESE	699,29	611,57	87,41%
06	IMPOSTE E TASSE	28.975,03	23.983,75	82,77%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	48.242,84	24.129,61	50,01%
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	2.186,80	0,00	0,00%
Totale generale		472.260,24	246.223,90	

Spese



A fronte di un decremento delle fonti di finanziamento rispetto all'esercizio precedente, si determina un proporzionale aumento delle spese soprattutto nella parte relativa alle attività.

ATTIVITA' E PROGETTI

Appare interessante presentare un esame delle diverse schede di spesa. Ciascuna è valutata sulla base di tre criteri:

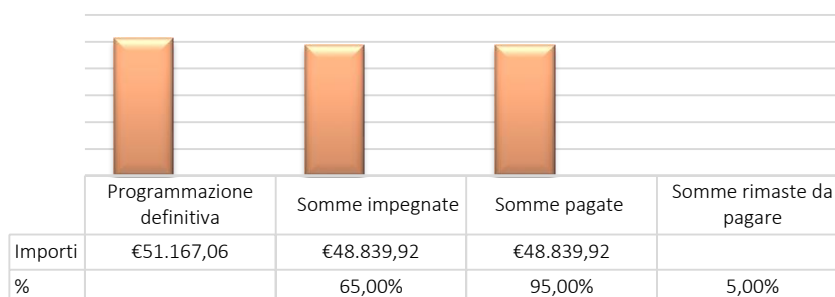
- La capacità di spesa: rapporto tra programmazione definitiva, somme impegnate e somme pagate;
- La composizione della spesa per tipo di conto economico: incidenza percentuale di ciascun tipo sul valore complessivo della spesa impegnata;
- Il finanziamento della spesa: il peso di ciascuna fonte di entrata sulle singole schede.

AGGREGATO A – ATTIVITA'

A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola"

Questa scheda ingloba le spese sostenute per il funzionamento generale e decoro della scuola (acquisto di materiale di pulizia e sanitario, arredi scolastici, servizi di giardinaggio per le parti esterne agli edifici scolastici, acquisto videocitofoni, tabelle di sicurezza, ...). Nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento è stato impegnato il 65% della programmazione definitiva. Al 31/12 il 95% degli impegni di spesa è stata onorato.

Scheda A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Il grafico che segue espone la composizione della spesa per tipo conto (1).

Scheda A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" - Composizione della spesa.

La voce **Beni di consumo** ingloba le spese sostenute per l'acquisto di:

- Materiali ed accessori;

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi include gli oneri per:

- prestazioni professionali non specialistiche;
- manutenzione ordinaria e riparazioni;
- servizi ausiliari;

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

Acquisto beni di investimento ingloba le spese sostenute per:

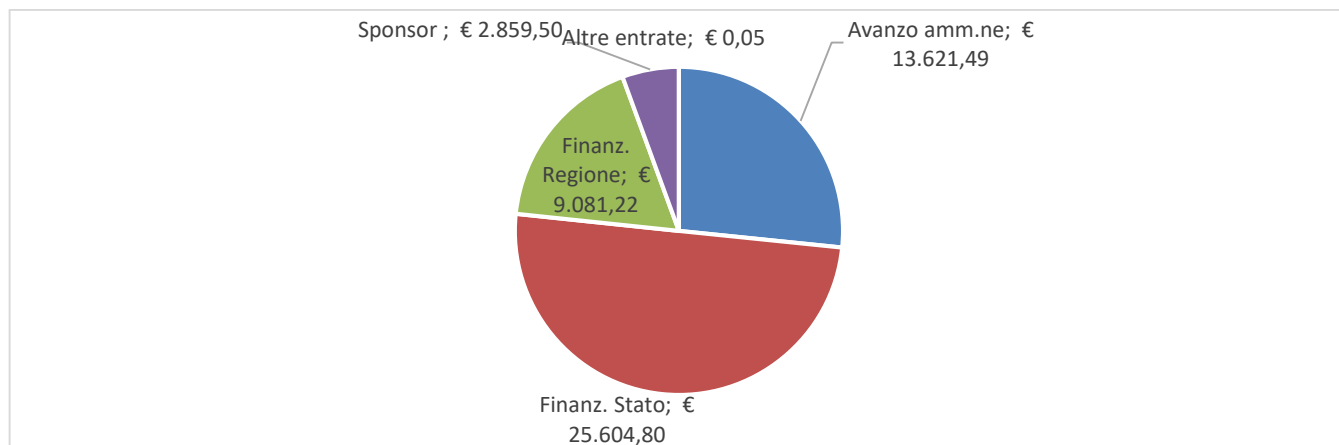
- acquisto arredi per le aule

La voce **Imposte e tasse** si riferisce al pagamento di:

- IVA su acquisti.

Scheda A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola" - Finanziamento delle attività

La tabella successiva riassume la composizione del finanziamento per la scheda A01 "Funzionamento generale e decoro della scuola". Il budget complessivo previsto, calcolato sull'ammontare delle somme accertate, compreso l'avanzo di amministrazione, è pari ad € 51.167,06 così composto:



L'attività è stata prevalentemente finanziata dalla dotazione ordinaria regionale ed avanzo di amministrazione.

Per una puntuale descrizione contabile si veda il Modello I

A02 "Funzionamento amministrativo"

Questa scheda ingloba le spese sostenute per il funzionamento ordinario della scuola (la manutenzione ordinaria delle macchine degli uffici, i beni di consumo, le spese postali...) al fine di garantire il supporto organizzativo, amministrativo e generale dell'attività formativa. Nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento è stato impegnato il 49,48% della programmazione definitiva. Al 31/12 l'89,65% degli impegni di spesa è stata onorata.

Scheda A02 "Funzionamento amministrativo"- Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.

	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Importi	€35.466,39	€11.576,22	€8.602,71	€2.973,51
%		32,64%	24,26%	8,38%

Il grafico che segue espone la composizione della spesa per tipo conto (1).

Scheda A02 "Funzionamento amministrativo" - Composizione della spesa.

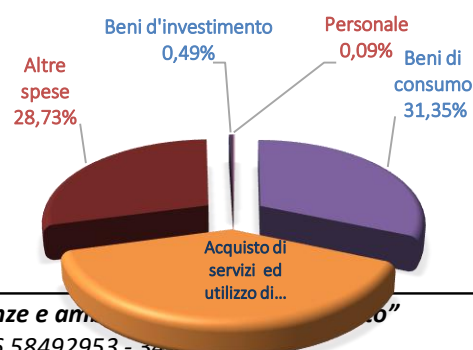
La voce **Spese di personale** ingloba i costi sostenuti per il rimborso al personale di acquisti.

La voce **Beni di consumo** ingloba le spese sostenute per l'acquisto di:

- Cancelleria e stampati uso ufficio;
- Materiale informatico uso ufficio;
- Materiali e accessori;

Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

include gli oneri per:



Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e amministrazione"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3450

email dqefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dqefid@postacert.istruzione.it

- prestazioni professionali specialistiche;
- Interventi di manutenzione;
- Utilizzo di beni terzi;
- Assicurazioni personale;
- Telefonia mobile;
- Canoni annuali software per dematerializzazione dei procedimenti amministrativi (Fascicolo informatico, protocollo conservazione sostitutiva, gestione presenze...);
- servizio di cassa

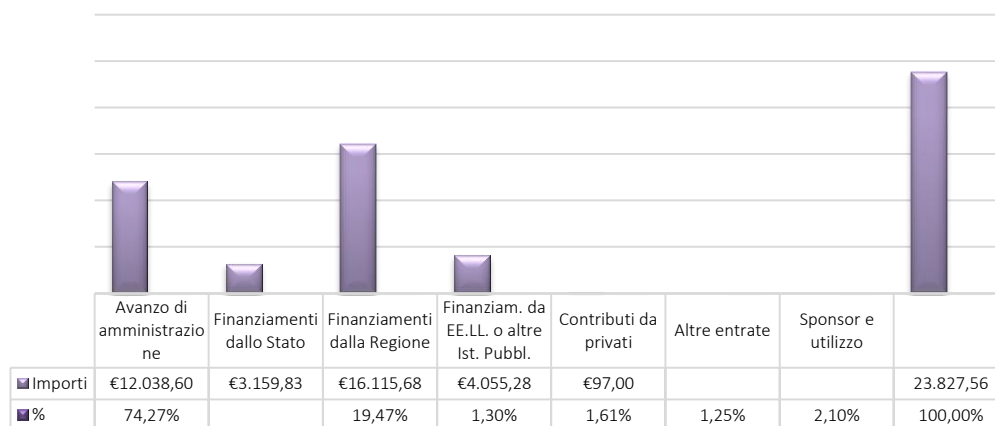
La voce **Altre spese** si riferisce agli impegni sostenuti per il pagamento di:

- Oneri postali, valori bollati;
 - Revisori dei conti;
- La voce **imposte e tasse** si riferisce al pagamento di
- IVA su acquisti.

Il terzo criterio di valutazione della voce spesa è dato dal confronto tra la spesa e le voci di entrata che la finanziano, allo scopo di illustrare la modalità di finanziamento di ciascuna attività o progetto.

Scheda A02 "Funzionamento amministrativo" - Finanziamento delle attività

La tabella successiva riassume la composizione del finanziamento per la scheda A01 "Funzionamento amministrativo generale". Il budget complessivo previsto, calcolato sull'ammontare delle somme accertate, compreso l'avanzo di amministrazione, è pari ad € 35.466,39 così composto:



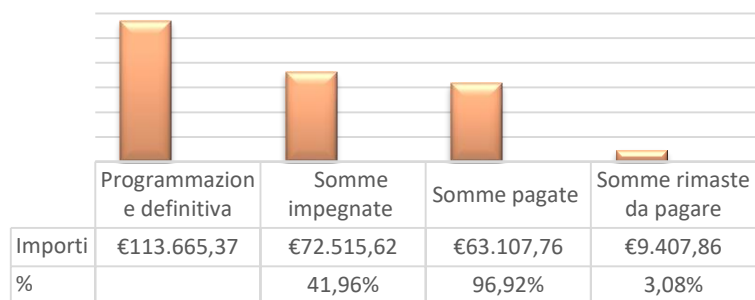
L'attività è stata prevalentemente finanziata dalla dotazione ordinaria regionale ed avanzo di amministrazione.

Per una puntuale descrizione contabile si veda il Modello I

A03-01 "Funzionamento didattico generale"

La movimentazione della scheda di spesa in argomento ha consentito il funzionamento dei laboratori scolastici e lo svolgimento delle attività didattiche non costituenti progetti, effettuate dalle singole classi (beni di consumo ad uso didattico, assicurazione alunni, canoni ADSL, materiale informatico per aule e laboratori, manutenzione sussidi...). E' stato impegnato il 41,96% della programmazione definitiva. Gli impegni di spesa sono stati soddisfatti nella misura del 96,92%. La residua disponibilità derivante dal mancato utilizzo delle somme a disposizione nella scheda in esame, è costituita prevalentemente da fondi giacenti in bilancio a titolo di depositi cauzionali il cui ammontare complessivo è pari ad € 41.149,75(32,91% della programmazione definitiva).

Scheda A03-01 "Funzionamento didattico generale"- Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Anche per questa scheda di attività è possibile misurare la composizione della spesa. Viene sotto esposta una sintetica descrizione.

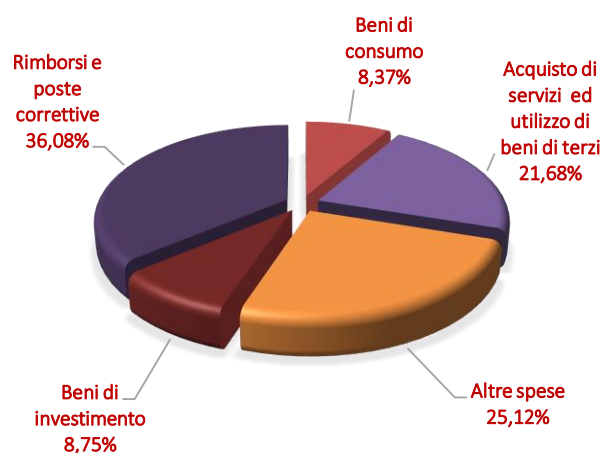
Scheda A03-01 "Funzionamento didattico generale" - Composizione della spesa.

Gli impegni di spesa registrati alla voce **Beni di consumo** riguardano l'acquisto di:

- Cancelleria, stampati e pubblicazioni ad uso didattico;
- Materiale tecnico specialistico e informatico per il funzionamento delle classi, delle sezioni e dei laboratori non riferibile ad alcun progetto.

La voce **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** ingloba le spese sostenute per:

- Licenze d'uso registro elettronico,
- Manutenzione hardware e software pc d'aula;
- Canoni ADSL;
- Acquisto pacchetti SMS per comunicazioni scuola-famiglia registro elettronico;
- Assicurazione alunni e docenti;



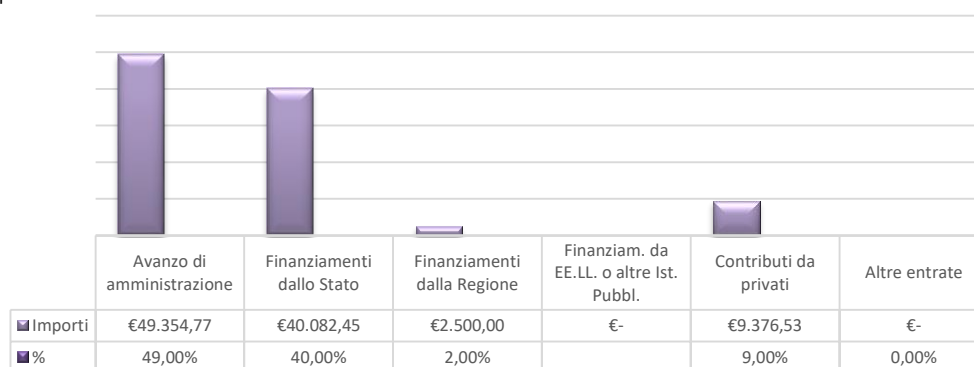
Altre spese si riferisce a borse di studio elargite a studenti che hanno partecipato alla selezione Nazionale delle Olimpiadi di matematica

Beni d'Investimento è stata movimentata per acquisti di arredi destinati alle classi di Scuola Primaria ed alle sezioni di Scuola dell'Infanzia.

Rimborsi e poste correttive include le quote di depositi cauzionali rimborsate alle famiglie degli alunni delle classi terze

Scheda A03-01 "Funzionamento didattico generale" – Finanziamento delle attività

Il budget complessivo calcolato sull'ammontare delle somme accertate, compreso l'avanzo di amministrazione è pari ad € 101.313,75 così composto:

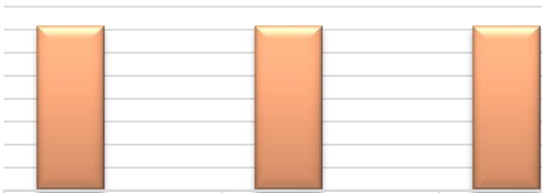


Le attività del funzionamento didattico sono state finanziate prevalentemente da contributi provenienti dall'avanzo di amministrazione (49,00%). Significativa appare l'incidenza dei contributi dallo Stato (40,00%), i privati (9,00%).

A03-02 "Comune POF"

Il centro di costo in argomento ha finanziato le spese per l'acquisto di materiali ed attrezzature destinate alla realizzazione delle attività didattiche programmate nell'ambito del P.O.F.

Scheda A03-02 "Comune POF" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Importi	€3.567,22	€3.567,22	€3.567,22	€-
%		100,00%	100,00%	0,00%

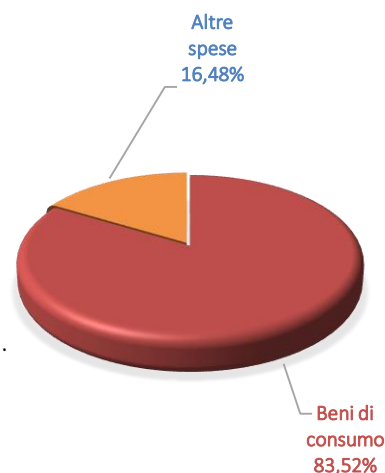
Scheda A03-02 "Comune POF" - Composizione della spesa.

La voce **Beni di consumo** ingloba i costi sostenuti per l'acquisto di cancelleria, materiale informatico e tecnico specialistico per lo svolgimento delle varie attività didattiche previste dal P.O.F.

La voce **Altre spese** è movimentata dall'IVA sugli acquisti effettuati a carico del progetto in argomento.

Scheda A03-02 "Comune POF" - Finanziamento delle attività.

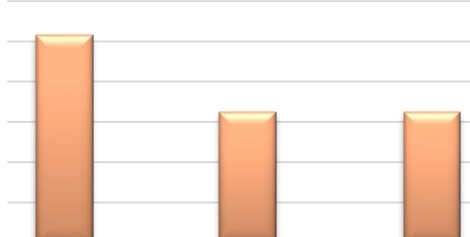
Il progetto in argomento è stato finanziato esclusivamente dai contributi Comunali.



A05-01 "Visite, viaggi e programmi di studio in Italia"

L'aggregato di spesa in argomento ingloba le spese per l'espletamento delle visite guidate, dei viaggi d'istruzione, e delle iniziative previste nella programmazione didattica della scuola svolte sia in orario scolastico che extrascolastico.

Scheda A05-01 "Visite, viaggi e programmi di studio in Italia" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.

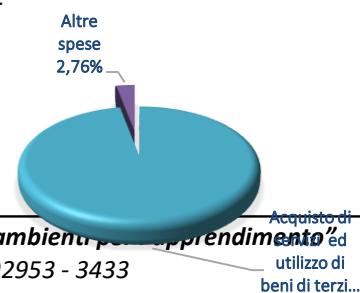


	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Importi	€ 25.758,24	€ 16.124,00	€ 16.124,00	€ -
%		62,59%	62,59%	0,00%

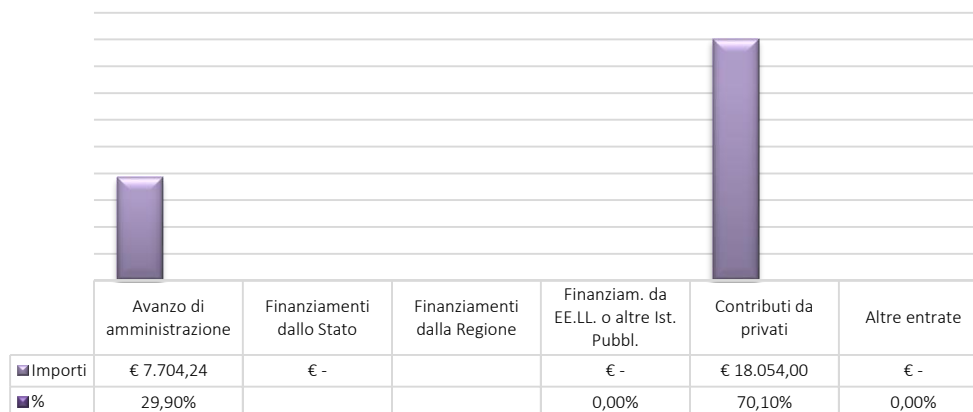
Scheda A05-01 "Visite, viaggi e programmi di studio in Italia" - Composizione della spesa.

Gli impegni registrati alla voce **Acquisto di servizi ed utilizzo beni di Terzi** riguardano le spese sostenute per le visite guidate e i viaggi d'istruzione della Scuola Primaria e Secondaria di primo grado.

La voce **Altre spese** è movimentata dall'IVA sugli acquisti effettuati a carico del progetto in argomento.



Scheda A05-01 "Visite, viaggi e programmi di studio in Italia" - Finanziamento delle attività.

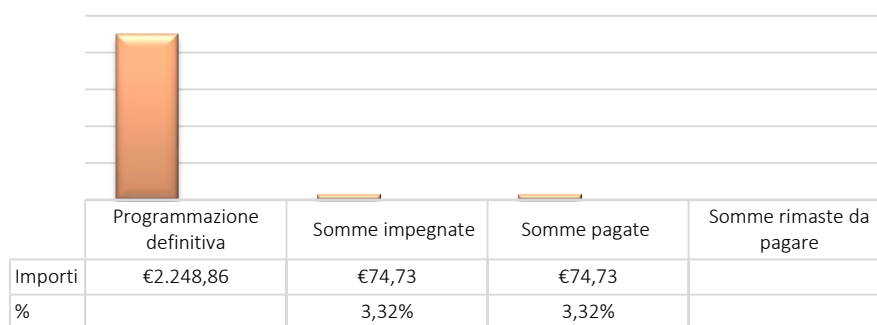


Le attività didattiche in argomento sono finanziate quasi esclusivamente dai contributi delle famiglie (87,55%).

A06 "Attività di orientamento"

Il progetto ha finanziato le spese legate alle attività connesse ai percorsi di continuità ed orientamento dei tre ordini scolastici.

Scheda A06 "Attività di orientamento" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Scheda A06 "Attività di orientamento" - Composizione della spesa.

La spesa è interamente costituita dalle voci **"Beni di consumo"**, che ingloba le spese per Materiale di cancelleria e stampati e **"Altre spese"** relativamente all'IVA sugli acquisti.

Scheda A06 "Attività di orientamento" - Finanziamento delle attività.

Il progetto in argomento è stato quasi totalmente finanziato da Avanzo di Amministrazione vincolato (87,93%) e finanziamenti dello Stato (12,07%) .

AGGREGATO P – PROGETTI

Nella presente relazione vengono presi in esame i progetti la cui gestione amministrativa è confluita nel documento contabile in argomento solo per la parte relativa agli impegni economici assunti per spese diverse da quelle afferenti il pagamento dei compensi accessori a carico del FIS in favore del personale della scuola. Tali corrispettivi infatti, a decorrere dall'esercizio 2012, non transitano dal bilancio della scuola, ma vengono gestiti secondo il sistema del cd. Cedolino unico in applicazione dell'art. 2, comma 197 della L. 191/2009 (Legge finanziaria per il 2010).

P01-01 - "10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1315"

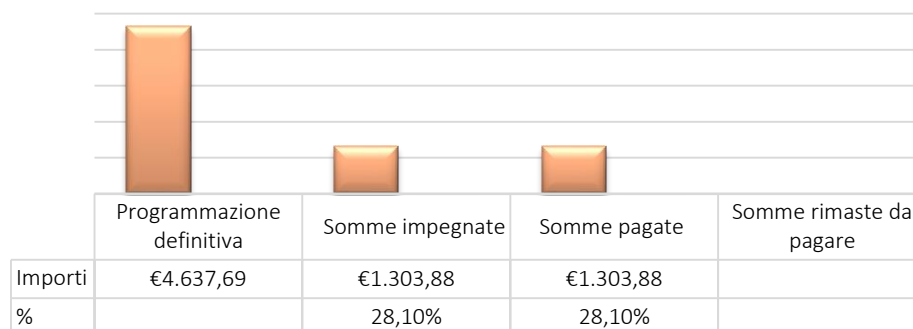
Il progetto, rientrante tra le azioni finanziate dal PON FSE di cui all'Avviso Prot. n. AOODGEFID/2669 del 03/03/2017 "Sviluppo del pensiero computazionale, della creatività digitale e delle competenze di cittadinanza digitale, a supporto dell'offerta **Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"**

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433
email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

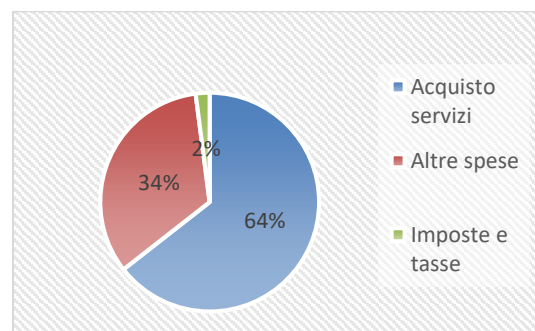
formativa”, ha previsto l’attivazione di n. 5 moduli formativi destinati agli alunni della Scuola primaria e della Scuola Secondaria di primo grado. Attraverso lo sviluppo del pensiero computazionale inteso come un processo procedurale mentale, si proporranno percorsi in cui gli alunni si avvicineranno all’utilizzo del mezzo tecnologico in modo attivo e consapevole e sperimenteranno nuove modalità e nuovi contesti per riflettere, cooperare, sviluppare la creatività e imparare.

P02-01 - “Book in progress”

Scheda P02-01 “Book in progress” - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Scheda P02-01 “Book in progress” - Composizione della spesa

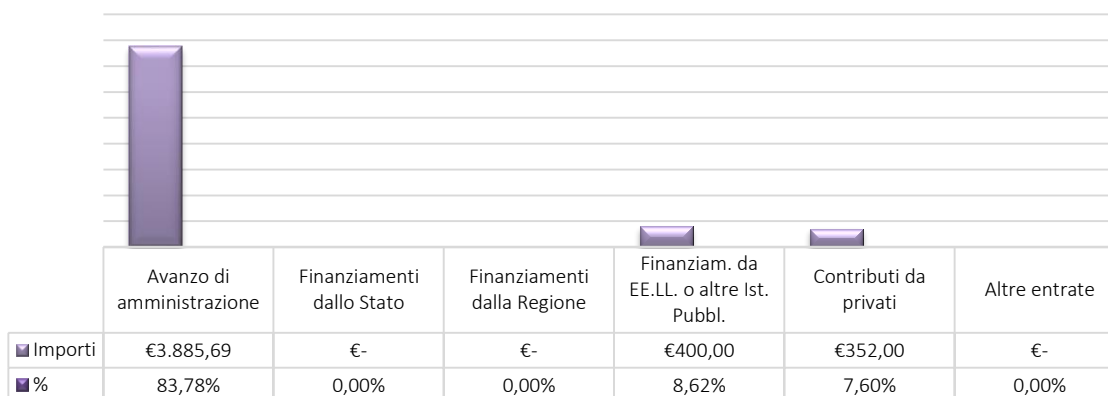


Gli impegni di spesa registrati alla voce **Acquisto di servizi** si riferiscono alle spese per trasferte del personale docente impegnato in attività formative, riunioni, convegni.

L’impegno registrato alla voce **Altre Spese** si riferisce al pagamento della quota annua di adesione alla rete.

Alla voce **imposte e tasse** si riferisce il pagamento dell’IVA sulle fatture

Scheda P02-01 “Book in progress” - Finanziamento delle attività



Le attività sono state finanziate per il 73,97% da avanzo di amministrazione e per la parte residua da contributi erogati dall’Istituzione scolastica capofila della rete.

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 “Per la Scuola – competenze e ambienti per l’apprendimento”

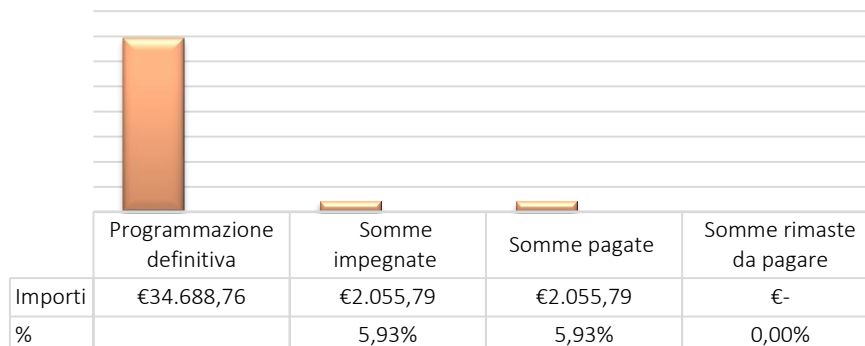
viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

P02-02 "CTS Nuove Tecnologie e disabilità"

Le azioni di supporto al processo di integrazione degli alunni disabili frequentanti le scuole della rete provinciale sono state realizzate per la realizzazione di un corso di formazione su "La qualità dell'inclusione" e servizi di trasferte per convegni tenutisi al MIUR e destinati ai referenti dei CTS I

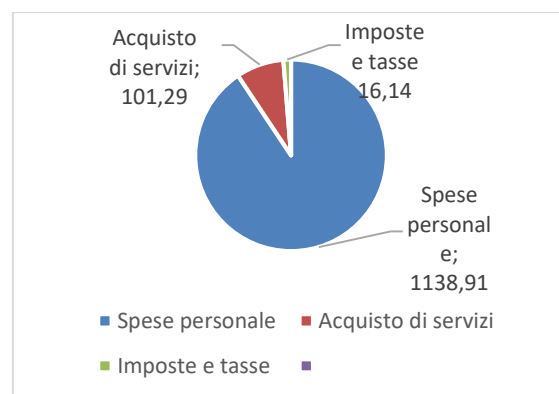
P02-02 "CTS Nuove Tecnologie e disabilità" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Per lo svolgimento delle attività sopra menzionate è stato impegnato il 3,52% della programmazione definitiva.

Scheda P02-02 "CTS Nuove Tecnologie e disabilità" - Composizione della spesa.

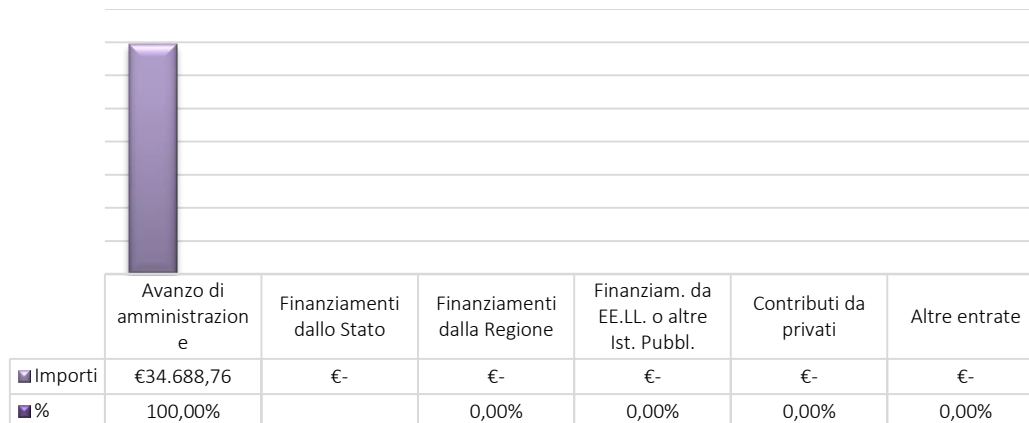
La voce **Spese di personale** ingloba i costi sostenuti per la realizzazione del corso Di formazione destinato ai docenti di sostegno di tutte le scuole di ogni ordine E grado della provincia di Caltanissetta



. **Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi** include le spese di trasferte per partecipazione al convegno del MIUR

La voce **Altre spese** si riferisce agli impegni sostenuti per il pagamento dell'IVA sugli acquisti.

Scheda P02-02 "CTS Nuove Tecnologie e disabilità" - Finanziamento delle attività.

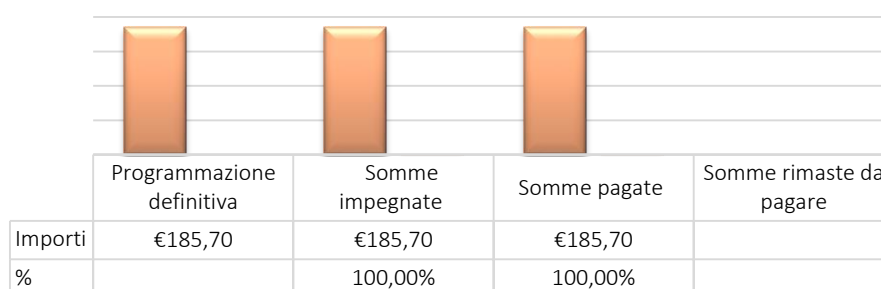


Questa scheda è stata movimentata, nella parte delle entrate, esclusivamente da avanzo di amministrazione.

P02-03 "Educazione alla salute"

Le attività progettuali, legate alla promozione del benessere e della salute, hanno stimolato, negli alunni della Scuola infanzia e primaria coinvolti: l'acquisizione di corrette abitudini alimentari ed igienico-sanitarie; favorire l'acquisizione di norme di un corretto comportamento sociale; rendere consapevoli i genitori dell'importanza di una sana alimentazione; educare bambini, insegnanti e genitori ad un consumo sano e sostenibile.

Scheda P02-03 "Educazione alla salute" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



Per lo svolgimento delle attività sopra menzionate è stato impegnato il 100,00% e pagato il 14,617% della programmazione definitiva.

Scheda P02-03 "Educazione alla salute" - Composizione della spesa

La voce **Spese di personale** ingloba i costi sostenuti per la liquidazione dei compensi in favore del personale docente coinvolto nella realizzazione del progetto.

Scheda P02-03 "Educazione alla salute" - Finanziamento delle attività.

Il budget complessivo del progetto è interamente costituito da avanzo di amministrazione di provenienza statale.



P02-04 "CTRH"

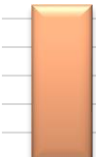
Il progetto in argomento è stato movimentato da impegni di spesa strettamente connessi al funzionamento del "Centro Territoriale per le risorse sulla Disabilità", nato per sostenere e qualificare il processo di integrazione di tutti gli alunni con disabilità frequentanti le sezioni e le classi delle scuole di ogni ordine e grado. A carico del presente centro di costo sono stati sostenuti costi l'acquisto di materiali e sussidi didattici per alunni con diversa abilità.

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

Scheda P02-04 "CTRH" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



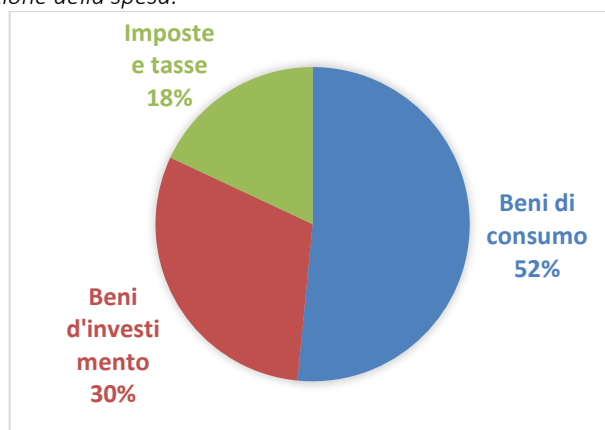
	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Importi	€54.533,16	€120,01	€120,01	€-
%		0,22%	0,22%	0,00%

Gli impegni a fine esercizio costituiscono lo 0,22 % della programmazione definitiva e sono stati interamente pagati.

Scheda P02-04 "CTRH" - Composizione della spesa.

La voce **Beni di consumo** è stata movimentata dalle spese per l'acquisto di Stampati, materiale tecnico specialistico e informatico.

Scheda P02-04 - "CTRH" - Composizione della spesa.



La voce **Beni di consumo** è stata movimentata dalle spese per l'acquisto di Stampati, materiale tecnico specialistico e informatico.

Imposte e tasse include le somme dovute per il pagamento dell'IVA sugli acquisti.

La voce **Beni di investimento** ingloba le spese per l'acquisto di sussidi, didattici destinati agli alunni diversamente abili.

Scheda P13 "CTRH" - Finanziamento delle attività.

Le attività sono state interamente finanziate da avanzo di amministrazione vincolato.

P02-08 - "Erasmus+ 2018-1-RO01-KA229-049097_2"

Il progetto, autorizzato con nota dell'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire Prot. n. 01 01 0024945 del 18/09/2018 nell'ambito del Programma europeo Erasmus Plus- AZIONE CHIAVE 2 – COLLABORAZIONE IN MATERIA DI INNOVAZIONE E SCAMBIO DI BUONE PRATICHE, si occupa di promuovere la dimensione europea e lo scambio tra scuole di nazionalità diverse per gli studenti della scuola secondaria di primo grado. Il progetto, di durata biennale, prevede varie azioni di mobilità con cui gli studenti coinvolti, accompagnati da docenti, avranno la possibilità di visitare per alcuni giorni le realtà scolastiche di paesi stranieri ma soprattutto di lavorare sui temi del rispetto reciproco, della convivenza pacifica e della cooperazione internazionale. Il progetto gestito in c/residui.

P02-09 - - Erasmus+ 2018-1-IT02-KA229-048268_1

Il progetto, autorizzato con nota dell'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire prot. n. 01 01 0029014 del 10/10/2018 nell'ambito del Programma europeo Erasmus Plus- AZIONE CHIAVE 2 – COLLABORAZIONE IN MATERIA DI INNOVAZIONE E SCAMBIO DI BUONE

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

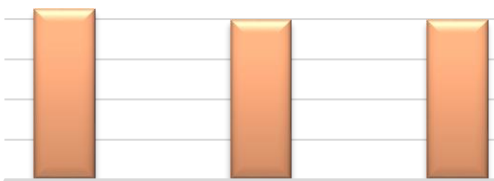
email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it

PRATICHE, si occupa di promuovere la dimensione europea e lo scambio tra scuole di nazionalità diverse per gli studenti della scuola secondaria di primo grado. Il progetto, di durata biennale, prevede varie azioni di mobilità con cui gli studenti coinvolti, accompagnati da docenti, avranno la possibilità di visitare per alcuni giorni le realtà scolastiche di paesi stranieri ma soprattutto di lavorare sui temi legati alle ICT ed alle possibili alternative all'uso delle stesse.. Il progetto gestito in c/residui.

P02-10 "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione II Annualità a.s. 2018/2019"

Le azioni di supporto al processo di integrazione degli alunni disabili frequentanti le scuole della rete provinciale sono state prevalentemente realizzate mediante acquisti di sussidi didattici ed attrezzature finanziati dal MIUR in attuazione dell'art. 7, comma 3 del decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 63.

Scheda P02-10 "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione II Annualità a.s. 2018/2019" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.



	Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Importi	€42.381,19	€39.742,76	€39.742,76	
%		93,77%	93,77%	

Per lo svolgimento delle attività sopra menzionate è stato impegnato il 93,77% della programmazione definitiva, la somma non impegnata è confluita nell'avanzo di amministrazione e destinata per la medesima finalità nell'E.F. 2021.

Scheda P02-10 - "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione II Annualità a.s. 2018/2019" - Composizione della spesa.

La voce **Spese di personale** ingloba i costi sostenuti per la liquidazione dei compensi in favore del dirigente scolastico, del referente per l'inclusione e degli assistenti amministrativi per il supporto alle attività di gestione del piano di acquisti di sussidi ed attrezzature destinate agli alunni disabili frequentanti le scuole della provincia di Caltanissetta.

Le voci **Beni di consumo** e **Beni d'investimento** inglobano a le spese per l'acquisto di sussidi ed attrezzature destinate agli alunni diversamente abili in attuazione dell'art. 7, comma 3 del decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 63.

La voce **Altre spese** si riferisce agli impegni sostenuti per il pagamento dell'IVA sugli acquisti.



Scheda P02-10 - "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione II Annualità a.s. 2018/2019" - Finanziamento delle attività.



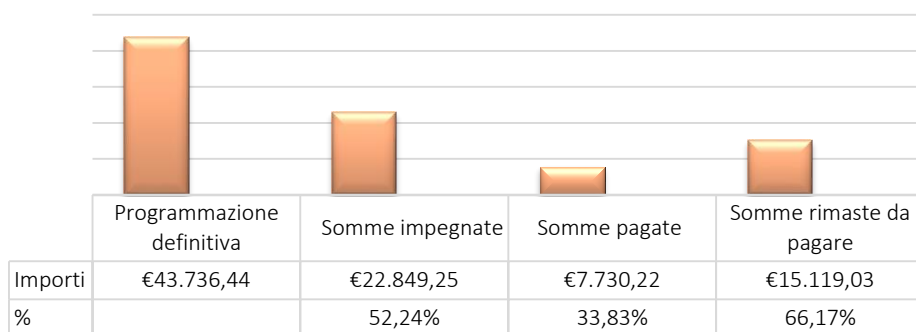
	Avanzo di amministrazione e	Finanziamenti dallo Stato	Finanziamenti dalla Regione	Finanziam. da EE.LL. o altre Ist. Pubbl.	Contributi da privati	Altre entrate
Importi	€41.572,47		€-	€808,72	€-	
%	98,09%		0,00%	1,91%	0,00%	

Questa scheda è stata movimentata, nella parte delle entrate, da avanzo di amministrazione e finanziamenti in competenza 2020 di provenienza Stato.

P02-11 "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione III Annualità a.s. 2018/2019"

Le azioni di supporto al processo di integrazione degli alunni disabili frequentanti le scuole della rete provinciale sono state prevalentemente realizzate mediante acquisti di sussidi didattici ed attrezzature finanziati dal MIUR in attuazione dell'art. 7, comma 3 del decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 63.

Scheda P02-11 "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione III Annualità a.s. 2018/2019" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.

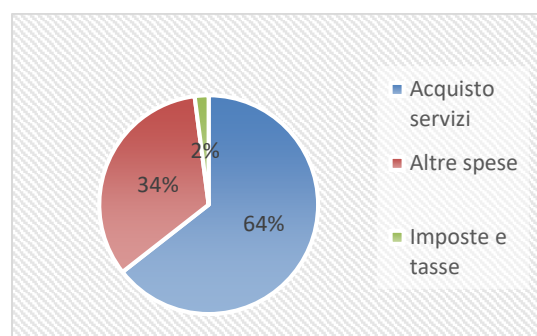


Scheda P02-11 - "Art.7, comma 3 D.L.vo 13 aprile 2017, n.63. Assegnazione III Annualità a.s. 2018/2019" - Composizione della spesa.

La voce **Spese di personale** ingloba i costi sostenuti per la liquidazione dei compensi in favore del dirigente scolastico, del referente per l'inclusione e degli assistenti amministrativi per il supporto alle attività di gestione del piano di acquisti di sussidi ed attrezzature destinate agli alunni disabili frequentanti le scuole della provincia di Caltanissetta.

Le voci **Beni di consumo** e **Beni d'investimento** inglobano a le spese per l'acquisto di sussidi ed attrezzature destinate agli alunni diversamente abili in attuazione dell'art. 7, comma 3 del decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 63.

La voce **Altre spese** si riferisce agli impegni sostenuti per il pagamento dell'IVA sugli acquisti.



Gli impegni di spesa registrati alla voce **Acquisto di servizi** si riferiscono alle spese per trasferte del personale docente impegnato in attività formative, riunioni, convegni.

L'impegno registrato alla voce **Altre Spese** si riferisce al pagamento della quota annua di adesione alla rete.

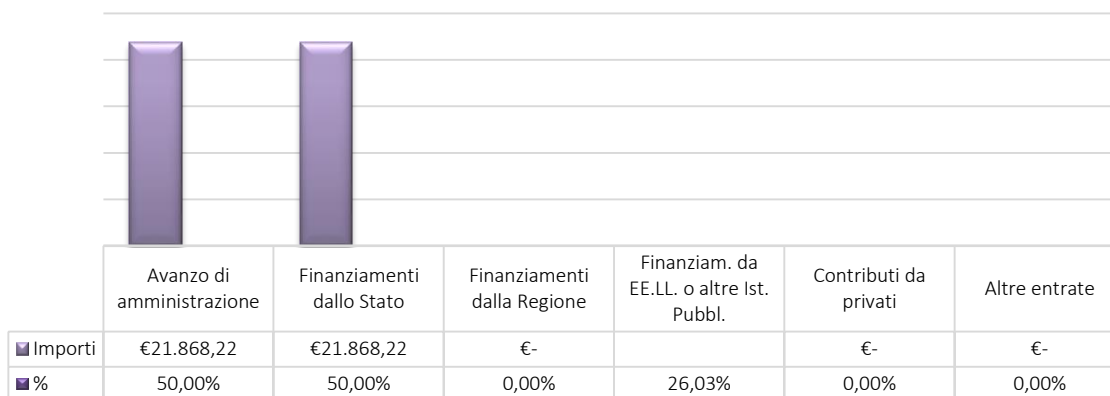
Alla voce **imposte e tasse** si riferisce il pagamento dell'IVA sulle fatture

Scheda P02-11 "Art. 7 III annualità

Autorità di Gestione PON 2014 – 2020 "Per la Scuola – competenze e ambienti per l'apprendimento"

viale Trastevere 76a 00153 Roma §§§§ tel. 06 58492953 - 3433

email dgefid.ufficio4@istruzione.it §§§§ pec dgefid@postacert.istruzione.it



Le attività sono state finanziate per il 73,97% da avanzo di amministrazione e per la parte residua da contributi erogati dall'Istituzione scolastica capofila della rete.

P02-12 - "10.2.2A-FSEPON-SI-2020-263"

Aggregato P02-12 - 10.2.2A-FSEPON-SI-2020-263			
Previsione iniziale			6.117,64
		Descrizione	Importo
Previsione definitiva			6.117,64
Somme Pagate			5.501,99
Somme da poter utilizzare a libera destinazione			00,00
			Prog. Chiuso

Il progetto autorizzato con nota Prot. n. AOODGEFID/28309 del 10/09/2020 e rientrante tra le azioni finanziate dal PON FSE di cui all'Avviso Prot. n. AOODGEFID/19146 del 6/07/2020. Nell'ambito dei succitati Programmi Operativi l'Obiettivo specifico 10.2 *"Miglioramento delle competenze chiave degli allievi e, nel caso specifico, l'Azione 10.2.2 Azioni di integrazione e potenziamento delle aree disciplinari di base (lingua italiana, lingue straniere, matematica, scienze, nuove tecnologie e nuovi linguaggi, ecc.) con particolare riferimento al primo ciclo e al secondo ciclo e anche tramite percorsi on-line"* concorre alla realizzazione della priorità d'investimento *"Ridurre e prevenire l'abbandono scolastico precoce e promuovere la parità di accesso all'istruzione prescolare, primaria e secondaria di elevata qualità, inclusi i percorsi di istruzione (formale, non formale e informale) che consentano di riprendere percorsi di istruzione e formazione"*

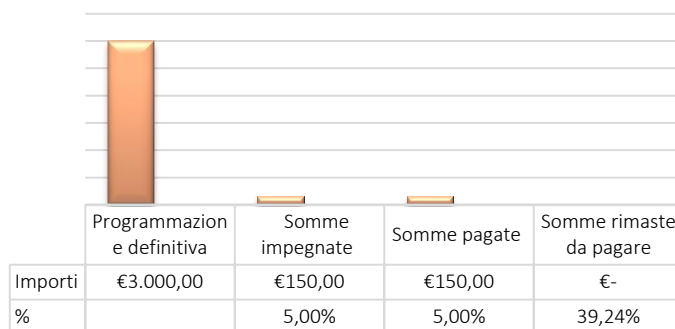
L'Avviso prot. n. AOODGEFID/19146 ha inteso contrastare situazioni di povertà educativa degli allievi supportando le scuole secondarie di primo e secondo grado nell'acquisizione di supporti, libri e kit didattici, anche da concedere in comodato d'uso, a favore di studentesse e studenti in difficoltà garantendo pari opportunità e diritto allo studio ed intervenendo a favore delle famiglie che per l'anno scolastico 2020/2021 si trovano in stato di disagio economico, documentabile, anche a seguito dell'emergenza epidemiologica connessa al diffondersi del Covid-

Nel caso specifico del nostro Istituto l'intervento è consistito nella fornitura, in comodato gratuito, dei libri di testo agli alunni della scuola secondaria di I° grado. Il finanziamento è stato di € 6.117,64 ed utilizzato nella misura dell'89,93% e precisamente € 5.501,99.

P04-01 "Sicurezza nella scuola"

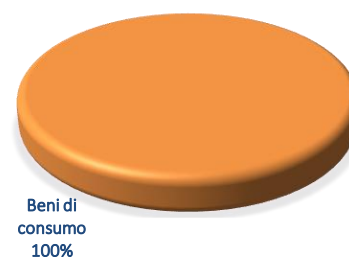
Il progetto finanziato da avanzo di amministrazione è stato utilizzato per l'acquisto di medicinali e beni di consumo sanitari.

Scheda P04-01 "Sicurezza nella scuola" - Confronto tra programmazione definitiva, somme impegnate e pagate.

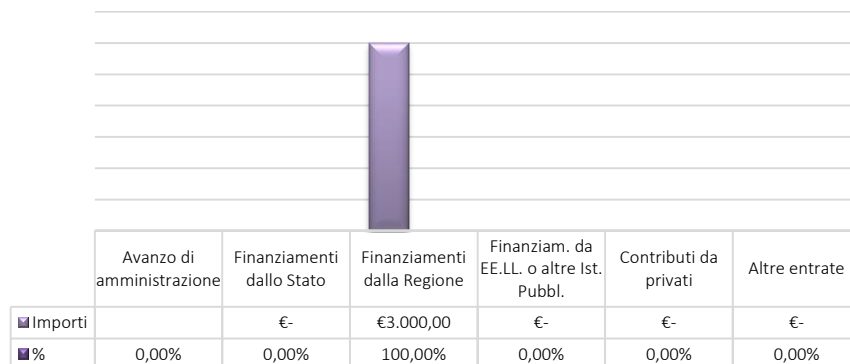


Scheda P04-01 "Sicurezza nella scuola" - Composizione della spesa.

Gli impegni di spesa registrati alla voce **Beni di consumo** riguardano l'acquisto di materiale tecnico specialistico e medicinali per la dotazione delle cassette di primo soccorso.



Scheda P04-01 "Sicurezza nella scuola" - Finanziamento delle attività.



Il budget complessivo per la voce di spesa in esame, pari ad € 3.000,00, è stato esclusivamente alimentato da finanziamento Regionale.

P04-03 "Formazione docenti di sostegno 2018/2019 III annualità nota MIUR 50912 del 19/11/2018"

Il progetto è stato gestito interamente sui residui.

P04-06 "GLIP"

Aggregato P04-06 - GLIP	
Previsione iniziale	23.395,32
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	23.395,32

L'Istituto Comprensivo "Lombardo Radice" gestisce le risorse economiche del "Gruppo di Lavoro Interistituzionale provinciale" che si pone come organismo di supporto organizzativo-tecnico e metodologico per la realizzazione degli interventi in materia di integrazione scolastica. Nel corso dell'esercizio non sono state impegnate somme per il funzionamento del gruppo di lavoro.

P04-03-08-10-12 "Formazione e Aggiornamento del personale"

Aggregato P04-03-08-10-12			
Previsione iniziale			31.876,94
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
Previsione definitiva			31.876,94
Somme Pagate			3.402,86
Somme da pagare			0,00
Economie			28.474,08

La scheda finanziaria, alimentata dall'Avanzo di amministrazione.

P04-11 "Un Animatore Digitale in ogni scuola"

Aggregato P04-11	
Previsione iniziale	1.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.000,00

La scheda finanziaria, alimentata con fondi Statali.

R98 "Fondo di riserva"

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.186,80
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.186,80

Nessuna movimentazione nel corso dell'esercizio ha interessato la gestione del fondo.

CONTO DI CASSA

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020		324.022,49
	Competenza	169.664,31
SOMME RISCOSE		
	Residui	15.589,42
	Totale(1)	185.253,73
	Competenza	218.723,50
SOMME PAGATE		
	Residui	21.134,62
	Totale(2)	239.858,12
Differenza (1-2)		-54.604,39
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020		269.418,10

L' **Avanzo di Amministrazione** al 31/12/2020 ammonta a Euro 226.304,74 così determinato:

	Esercizio Corrente	7.182,35	
RESIDUI ATTIVI			
	Esercizi Precedenti	14.204,63	
	Totale(1)	21.386,98	
	Esercizio Corrente	27.500,40	
RESIDUI PASSIVI			
	Esercizi Precedenti	36.999,94	
	Totale(2)	64.500,34	
Differenza (1-2)		-43.113,36	
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020		269.418,10	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020		226.304,74	

La gestione di competenza si è conclusa con un disavanzo di Euro 69.377,24 così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE ACCERTATE NELL' E.F. 2020	176.846,66
SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE NELL'E.F. 2020	246.223,90
DISAVANZO ESERCIZIO 2020	-69.377,24

L'avanzo complessivo al 31/12/2020 risulta così composto:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31-12-2020

Prov. 2018	STATO										Altre Istituzioni	REGIONE			COMUNE	PRIVATI					TOT
	VINCOLO										NO VINCOLO	VINCOLO	NO VINCOLO	VINCOLO	NO VINC	VINCOLO				NO VINCOLO	
	Continuità e Orientamento	Formaz. Doc. sostegno CTRH	Sperim. Did. e metodol. Alunni H (CTRH)	Sportello autismo (CTS)	Bullismo (CTS)	Formazione DSA (CTS)	Acquisti servizi e sussidi didattici per studenti con disabilità	Funzionam. GLIP	Erasmus	Fun.Amm..vo	BOOK IN PROGRESS	Dotazione ordinaria	Covid	POF	Rest. Vers. non dovuti	Depositi cauzionali	Contributi famiglie	Altri vincolati	Altri non vincolati		
A01																			€ 2.327,14	€ 2.327,14	
A02	€ 3.123,10																	17.170,98	€ 5.194,19	€ 22.365,17	
A03/01																€ 20.522,19	€ 5.694,7	1.180,00	€ 7.820,90	€ 38.123,75	
A03/02													2.900,00							€	
A05/01																		€ 9.634,24		€ 9.634,24	
A06	€ 1.936,77																	€ 2.171,92		€ 2.171,92	
P01/01																				€	
P01/02																				€	
P02/01											€ 3.333,81									€ 3.333,81	
P02/02				€ 7.274,29	€ 3.227,23	€ 7.332,26	€ 14.518,59													€ 32.632,97	
P02/04		€ 9.855,39	€ 44.697,77																	€ 54.433,15	
P02/06																				€	
P02/07									€ 1.661,04											€ 1.661,04	
P02/10							€													€	
P02/11							€ 23.525,62													€ 23.525,62	
P04/06								€ 23.395,32												€ 23.395,32	
Z1																				€ 12.700,61	
R98																					
TOT.	€ 5.059,87	€ 9.855,39	€ 44.697,77	€ 7.274,29	€ 3.227,23	€ 7.332,26	€ 38.324,81	€ 23.395,32	€ 1.661,04	€ 0,00	€ 3.333,81	€ 0,00	€ 2.900,00	-	€ 0,00	€ -	€ 20.622,19	€ 5.694,57	€ 30.163,14	€ 15.342,32	€ 226.304,74

CONTO PATRIMONIALE

I risultati di ogni esercizio modificano la composizione del patrimonio e pertanto sono i dati del conto economico che determinano il conto patrimoniale. Il conto del patrimonio riporta il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, la cui differenza aritmetica costituisce il patrimonio netto. Quest'ultimo subisce variazioni di valore dovute al progressivo accavallarsi dei risultati economici di esercizio che possono determinare l'aumento di valore del patrimonio netto o una sua riduzione. Il conto del patrimonio è composto da due distinte sezioni che mostrano quali siano le principali voci che formano la ricchezza posseduta dall'Istituzione scolastica: l'attivo e il passivo patrimoniale. Il seguente prospetto redatto sulle risultanze del modello K esplicita in forma sintetica il conto del patrimonio dell'anno 2020. Effettuate le prescritte operazioni di rivalutazione annuale dei beni al 31/12/2020, la situazione patrimoniale risulta essere la seguente.

	Situazione al 01/01/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	303.101,50	-31.798,78	271.302,72
Totale disponibilità	354.937,35	-18.916,53	336.020,82
Totale dell'attivo	658.038,85	-50.715,31	607.323,54
PASSIVO			
Debiti a lungo termine			
Residui passivi	58.402,96	6.097,38	64.500,34
Totale debiti	58.402,96	6.097,38	64.500,34
CONSISTENZA PATRIMONIALE	599.635,89	-56.812,69	542.823,20
Totale a pareggio	658.038,85	-50.715,31	607.323,54

GESTIONE MINUTE SPESE

Il fondo per le minute spese non è stato aperto per l'f. 2020

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La gestione non ha presentato problemi particolari dal punto di vista formale e delle procedure. L'andamento gestionale e contabile è risultato soddisfacente sia con riferimento ai tempi relativi alla realizzazione delle attività scolastiche, sia alla tempistica fissata dal D.A. della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018.

E' stato possibile, infatti, assumere gli impegni di spesa prima che iniziassero le attività programmate ed è stato altrettanto tempestivo il processo di liquidazione dei compensi connessi all'attivazione ed alla realizzazione dei progetti anche mediante anticipazioni di cassa. Gli impegni di spesa sono stati assunti, con atti formali dal Dirigente Scolastico mentre la liquidazione delle competenze è stata effettuata dal D.S.G.A. sulla base dei rispettivi documenti giustificativi.

La gestione economico-finanziaria si evince dall'analisi dei sotto elencati modelli:

- Mod. H - conto finanziario
- Mod. I - rendiconto per progetto/attività
- Mod. J - situazione amministrativa definitiva al 31/12/2020
- Mod. K - conto del patrimonio
- Mod. L - elenco dei residui attivi e passivi
- Mod. M - prospetto delle spese per il personale
- Mod. N - riepilogo per tipologia di spesa

La gestione del Programma Annuale è stata realizzata mediante l'applicazione ARGO WIN con la quale sono state prodotte tutte le stampe allegata alla presente relazione.

RISULTATI CONSEGUITI

Il consuntivo per l'esercizio finanziario 2020, evidenzia, anche attraverso i dati contabili, che le risorse effettivamente utilizzate hanno consentito la realizzazione di buona parte delle attività istituzionali e degli obiettivi previsti dal P.T.O.F.

Infatti, per quanto riguarda i progetti didattici si constata la loro realizzazione con un buon grado di soddisfazione, come risulta dal monitoraggio finale.

Per quanto concerne la qualità degli interventi realizzati nell'anno scolastico 2018/2019, la valutazione è stata effettuata attraverso un'azione di verifica finale da parte del Collegio dei docenti. Nel complesso si esprime parere positivo sulla gestione dell'esercizio finanziario: i risultati conseguiti risultano corrispondenti con le finalità espresse nel P.T.O.F. e con le linee di indirizzo definite nel Programma Annuale 2019.

Si dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio e si evidenzia che esiste una perfetta corrispondenza tra le partite di giro.

Il Conto Consuntivo così formulato, che nelle sue linee generali traccia il programma di questo Istituto ed i limiti imposti alla sua azione secondo i mezzi disponibili, viene sottoposto al parere del Collegio dei Revisori dei Conti e all'approvazione del Consiglio di Istituto.

Caltanissetta, 08/03/2021

IL DIRETTORE S.G.A.
Giuseppe Gaeta

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Bernardina Ginevra

DICHIARAZIONE AI SENSI DEL PUNTO 26 DELL'ALLEGATO B DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

Il sottoscritto Dirigente scolastico, titolare del trattamento dei dati personali dell'Istituto Scolastico, ai sensi del Codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs. n.196/2003, sotto la propria esclusiva responsabilità

Dichiara

ai sensi ed agli effetti del punto 26 dell'allegato B del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, di avere adottato all'interno della propria struttura tutte le misure minime di sicurezza del trattamento dei dati personali e di avere redatto ed aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza del trattamento dei dati personali nonché tutte le procedure necessarie ed indispensabili per il corretto e legittimo trattamento dei dati personali in conformità del citato D.Lgs. n.196/2003.

Data 08/03/2021

In fede
Il titolare del trattamento
dott.ssa Bernardina Ginevra