



UNIONE EUROPEA



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

REPUBBLICA ITALIANA – REGIONE SICILIA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "Carlo Amore"

Piazza C. Ottaviano, s.n. – Tel. 0932/774033 - Cell. 3346510093 Fax 0932/1856094

97015 MODICA (RG) • sito web: scuolacarloamoremodica.edu.it

mail ministeriale rgic810007@istruzione.it • mail certificata rgic810007@pec.istruzione.it

Codice Fiscale: 90012230885 - Codice Meccanografico: RGIC810007

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALLEGATA AL CONTO CONSUNTIVO 2020 Premessa

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2020 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

La predisposizione del Conto consuntivo presenta le diverse attività programmate per l'esercizio finanziario per le quali è stato necessario prevedere specifici impegni di spesa. Gli obiettivi dei singoli progetti sono descritti e motivati nel P.T.O.F. e nel Piano annuale di attività, nonché nel Rapporto di AutoValutazione e nel Piano di Miglioramento, approvati dagli organi competenti.

Le fonti normative per la predisposizione del Conto consuntivo sono:

Decreto interministeriale 129 del 28/08/2018 regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche, ai sensi dell'art. 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 207.

Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n. 7753 del 28/12/2018, concernente le Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche statali operanti nel territorio della Regione Siciliana.
Circolare n. 4 del 24/2/2021 dell'Assessorato Regionale dell'Istruzione e della formazione professionale - Dipartimento dell'Istruzione, dell'università e del diritto allo studio -, recante indicazioni per la predisposizione e l'approvazione del Conto Consuntivo E.F.. 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.

Elementi della Relazione sul Conto consuntivo

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

Dati generali dell'istituzione scolastica

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

L'UTENZA E LE RISORSE UMANE A.S. 2020/2021

Alla data di predisposizione del conto consuntivo

Dati Generali Scuola Infanzia -

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

Numero sezioni con orario ridotto (a)	Numero sezioni con orario normale (b)	Totale sezioni (c=a+b)	Bambini iscritti al 1° settembre	Bambini frequentanti sezioni con orario ridotto (d)	Bambini frequentanti sezioni con orario normale (e)	Totale bambini frequentanti (f=d+e)	Di cui diversamente abili	Media bambini per sezione (f/c)
=====	12	12	200	0	187	187	5	15,58

Dati Generali Scuola Primaria -

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	2	2	4	57	0	28	30	58	1	1	14,50
Seconde	0	3	1	4	65	0	53	13	66	0	1	16,50
Terze	0	4	0	4	68	0	71	0	71	5	3	17,75
Quarte	0	4	0	4	67	0	67	0	67	3	3	16,75
Quinte	0	4	0	4	81	0	80	0	80	1	-1	20,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	15	5	20	338	0	299	43	342	10	4	17,10

Dati Generali Scuola Secondaria Primo grado -

La struttura delle classi per l'anno scolastico è la seguente:

	Numero classi funzionanti con 24 ore (a)	Numero classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (b)	Numero classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (c)	Totale classi (d=a+b+c)	Alunni iscritti al 1° settembre (e)	Alunni frequentanti classi funzionanti con 24 ore (f)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo normale (da 27 a 30/34 ore) (g)	Alunni frequentanti classi funzionanti a tempo pieno/prolungato (40/36 ore) (h)	Totale alunni frequentanti (i=f+g+h)	Di cui div. abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti (l=e-i)	Media alunni per classe (i/d)
Prime	0	6	2	8	160	0	126	33	159	4	-1	19,88
Seconde	0	7	1	8	184	0	157	25	182	2	-2	22,75
Terze	0	7	1	8	152	0	134	18	152	8	0	19,00
Pluriclassi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	0	20	4	24	496	0	417	76	493	14	-3	20,54

La situazione del personale docente e ATA (**organico di fatto**) a.s. 2020/2021 in servizio può così sintetizzarsi:

(A)

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
-----------------------------	----------

(B)

N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	114
2. Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
3. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	17
4. Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	00
5. Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	02
6. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	00
7. Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	11
8. Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	06
9. Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	01
10. Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	00
11. Insegnanti di religione incaricati annuali	02
12. Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	03
13. Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	00
*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	158

(C)

N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
1. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	01
2. Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	00
3. Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	00
4. Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	04

5.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	00
6.	Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	03
7.	Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	00
8.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	00
9.	Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
10.	Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	19
11.	Collaboratori scolastici a tempo indeterminato p.time 18 ore al 30 Giugno	06
12.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	07
13.	Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
14.	Collaboratori scolastici supplente covid con contratto fino al 09 Giugno	04
15.	Collaboratori scolastici supplenti con contratto p.-time 18 ore	06
16.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	00
17.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	00
18.	Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	00
19.	Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA		44

TABELLA di SINTESI (Mod. H)

Il **Conto Consuntivo 2020** dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

1) ENTRATE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Accertate	Disponibilita'
		(b)	(b/a)%
Avanzo di Amministrazione	€ 178.017,36		
Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 47.352,94	€ 47.352,94	100%
Finanziamenti dello Stato	€ 158.769,90	€ 158.769,90	100%
Finanziamenti da Regioni	€ 35.751,96	€ 35.751,96	100%
Finanziamenti da Enti locali o altre istituzioni	€ 0,00	€ 0,00	100%
Contributi da privati	€ 43.895,00	€ 43.895,00	100%
Rimborsi e restituzione somme	€ 7.600,00	€ 7.600,00	100%
Proventi da gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	100%
Altre entrate	€ 0,05	€ 0,05	100%
Mutui	€ 0,00	€ 0,00	100%
Totale entrate	€ 471.387,21	€ 293.369,85	47,55%
Disavanzo di competenza	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale a pareggio		€ 293.369,85	

SPESE

Aggregato	Programmazione Definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Utilizzo (b/a)%
Attività	344.969,69 €	230.895,94 €	66,93%
Progetti	19.229,74 €	8.608,14 €	44,76%
Gestioni economiche	- €	- €	0,00%
Fondo di Riserva	2.000,00 €	- €	0,00%
Totale Spese	366.199,43 €	239.504,08 €	65,40%
Disponibilita' da programmare	105.187,78 €	- €	0,00%
Totale	471.387,21 €	239.504,08 €	50,81%
Avanzo di competenza		53.865,77 €	
totale a pareggio		293.369,85 €	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2020 presenta **un avanzo di competenza di € 53.865,77**

RELAZIONE ANALITICA

La Relazione è articolata in:

1. Risultanze dati contabili
 - A. Conto di cassa
 - B. Gestione dei residui
 - C. Conto del patrimonio
 - D. Risultato di esercizio
 - E. Spese Per Attività e Progetti
2. Analisi delle Entrate
3. Analisi delle Spese per Attività e Progetti
4. Analisi degli Accantonamenti

Allegati alla Relazione sul conto consuntivo

Modelli MIUR

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

Dichiarazioni

La gestione delle **minute spese** per l'esercizio 2020 è stata effettuata correttamente dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi; le spese sono state registrate nel Registro per le minute spese ed il fondo iniziale di Euro 1.000,00, è stato anticipato al Direttore SGA per la somma di € 1.000,00, che è stata regolarmente restituita al bilancio dell'istituzione scolastica con rev. n. 32 del 21/12/2020.

Si dichiara, inoltre, che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario;
2. Le ritenute previdenziali ed assistenziali sono state trattenute e versate agli enti competenti;
3. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni parte e quietanzati dall'Istituto cassiere;
4. La gestione del Programma annuale è si è svolta secondo il protocollo OIL con l'istituto cassiere Banca Agricola Popolare di Ragusa – Ag. di Frigintini - Modica
5. Alla scuola è intestato il conto di tesoreria e un conto corrente bancario;
6. Non vi sono state gestioni fuori bilancio, ad esclusione del sistema del Cedolino Unico;
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli accreditamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente Scolastico e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale;
8. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati;
9. Le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria di questo Istituto e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario.

I sottoscritti membri di diritto della Giunta Esecutiva, nel trasmettere, allegato alla presente, ai Revisori dei conti per il prescritto parere di regolarità contabile ed al Consiglio di istituto per l'approvazione, lo schema del Conto Consuntivo predisposto dal DSGA per l'esercizio finanziario 2020, espongono le seguenti considerazioni:

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA (A)			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2020			172.863,53 €
	Competenza	243.007,91 €	
SOMME RISCOSSE			
	Residui	11.812,79 €	
	Totale(1)	254.820,70 €	
	Competenza	229.223,65 €	
SOMME PAGATE			
	Residui	17.743,24 €	
	Totale(2)	246.966,89 €	
Differenza (1-2)			7.853,81

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 ammonta a Euro 233.001,13 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI (B)			
ATTIVI	Esercizio Corrente	51.361,94 €	
	Esercizi Precedenti	18.138,36 €	
	Totale(1)	69.500,30 €	
PASSIVI	Esercizio Corrente	11.280,43 €	
	Esercizi Precedenti	5.936,08 €	
	Totale(2)	17.216,51 €	
Differenza (1-2)			52.283,79 €
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2020			180.717,34 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2020			233.001,13 €

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2020 (con partite di giro)	294.369,85 €
SPESE EFFETTIVE E.F. 2020 (con partite di giro)	240.504,08 €
AVANZO ESERCIZIO 2020	53.865,77 €

Si evidenzia di seguito la situazione dei residui al 31/12/2020

Residui (Mod. L):		
Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2014	5.532,62 €	- €
Anno 2015	- €	- €
Anno 2016	- €	- €
Anno 2017	- €	- €
Anno 2018	777,28 €	- €
Anno 2019	11.828,46 €	5.936,08 €
totale anni precedenti	18.138,36 €	5.936,08 €
Anno 2020	51.361,94 €	11.280,43 €
Totale situazione residui al 31/12/2020	69.500,30 €	17.216,51 €

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

La movimentazione dei residui nel corso dell'anno 2020 è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 01/01/2020	-	Riscossioni 2020	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2020	-	variazioni in diminuzione	=	Totale Residui attivi
€ 29.951,15	-	€ 11.812,79	=	€ 18.138,36	+	€ 51.361,94	-	€ 0,00	=	€ 69.500,30
Residui Passivi										
Iniziali al 01/01/2020	-	Pagamenti 2020	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2020	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
€ 24.797,32	-	€ 17.743,24	=	€ 7.054,08	+	€ 11.280,43	-	€ 1.118,00	=	€ 17.216,51

Nel corso del 2020 con decreto del Dirigente Scolastico approvato dal Consiglio di Istituto, si è proceduto alla radiazione del residuo passivo di € 1.118,00 (imp. n. 332/2019 voce A05) relativo alla prenotazione dei biglietti di ingresso per lo spettacolo in lingua straniera organizzato dall'associazione Mater Lingua che non si è potuto effettuare a causa della emergenza epidemiologica.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

	Situazione al 1/1/2020	Variazioni	Situazione al 31/12/2020
ATTIVO			
Totale Immobilizzazioni	€ 79.561,13	-€ 4.529,53	€ 75.031,60
Disponibilità crediti (residui attivi)	€ 29.951,15	€ 39.549,15	€ 69.500,30
Disponibilità liquide (depositi bancari)	€ 172.863,53	€ 7.853,81	€ 180.717,34
Totale dell'attivo	€ 282.375,81	€ 42.873,43	€ 325.249,24
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 282.375,81	€ 42.873,43	€ 325.249,24
PASSIVO			
Totale debiti (residui passivi)	€ 24.797,32	-€ 7.580,81	€ 17.216,51
Consistenza Patrimoniale	€ 257.578,49	€ 50.454,24	€ 308.032,73
Totale del passivo	€ 285.375,81	€ 42.873,43	€ 325.249,24

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

Il patrimonio corrisponde al valore dei beni mobili, registrati come previsto dalla normativa vigente in materia. Le operazioni per la compilazione e la tenuta dell'inventario sono effettuate con procedura informatica: vengono condotte rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'Istituzione scolastica; Si fa presente che si provvede alla perfetta conservazione del patrimonio anche con una manutenzione tempestiva dei beni in dotazione, attenendosi al principio dell'economicità della gestione. 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. Si specifica che, il valore dei beni mobili acquistati nel secondo semestre 2020 sarà sottoposto ad ammortamento nell'esercizio 2021.

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

SPESE ESERCIZIO FINANZIARIO 2020												
	SPESE DI PERSONALE (Impegnato)	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO (Impegnato)	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI (Impegnato)	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO (Impegnato)	ALTRE SPESE (Impegnato)	IMPOSTE E TASSE (Impegnato)	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO (Impegnato)	ONERI FINANZIARI (Impegnato)	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE (Impegnato)	Tot. Spese (programmato)	Tot. Impegni (impegnato)	Impegni/Spese % (impegnato)
A01		18.199,22	86.530,05	9.735,60					18,00	123.537,73	114.482,87	92,67%
A02	0,19	8.041,25	22.644,37	2.289,94	27,15					42.978,46	33.002,90	76,79%
A03		3.258,16	1.542,00	21.039,43	50,00	70,52			10.056,06	123.534,80	36.016,17	29,15%
A04												0,00%
A05			7.910,00						39.484,00	52.655,68	47.394,00	90,01%
A06										2.263,02		0,00%
P01										7.947,47		0,00%
P02										793,61		0,00%
P03												0,00%
P04	1.672,69		4.935,43						2.000,02	10.488,66	8.608,14	82,07%
P05												0,00%
TOTALE	1.672,88	29.498,63	123.561,85	33.064,97	77,15	70,52	0,00	0,00	51.558,08	364.199,43	239.504,08	
TOTALE/TOTALE IMPEGNI	0,01	0,12	0,52	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,22	0,66		
TOTALE/TOTALE IMPEGNI %	0,70%	12,32%	51,59%	13,81%	0,03%	0,03%	0,00%	0,00%	21,53%	65,76%		

Il totale della somma programmata per le Attività e i progetti è pari a € **364.199,43**. il totale della somma impegnata è pari a € **239.504,08**, quindi la percentuale di spesa è del 65,76%

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Si passa all'esame delle Entrate e delle spese, prendendo in considerazione e analizzando solo le voci movimentate, rilevando le risultanze di seguito riportate, derivanti dalla movimentazione contabile degli Aggregati sulla base della Programmazione di Inizio Esercizio, Variazioni di Bilancio e quindi Programmazione Definitiva, Somme Riscosse/Pagate e Somme da Riscuotere / da Pagare

ENTRATE: (solo voci movimentate)

Aggregato 01 voce 01 - NON VINCOLATO			
Previsione iniziale			47.456,01
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	65,73
Previsione definitiva			47.521,74
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			47.521,74

Aggregato 01 voce 02 - VINCOLATO			
Previsione iniziale			130.171,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	324,15
Previsione definitiva			130.495,62
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			130.495,62

Aggregato 02 voce 01 - FONDI SOCIALI EUROPEI (FSE)			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
29/10/2020	24	acquisizione a bilancio PON FSE - SUPPORTI DIDATTICI	34.352,94
Previsione definitiva			34.352,94
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			34.352,94
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
20/05/2020	9	FINANZIAMENTO FESR 10.8.6A-FESR PON-SI-2020-376 - SMART CLASS - "INSEGNARE INCLUDERE INNOVARE"	13.000,00
Previsione definitiva			13.000,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			13.000,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			270,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	1	finanziamento per prosecuzione servizi di pulizia - periodo gennaio - febbraio 2020 (D.L. 29/10/2019 n. 126)	14.782,27
28/10/2020	19	funzionamento amm.vo didattico periodo sett. dicembre 2020 - alunni diversamente abili	60,00
24/11/2020	26	integrazione spese funzionamento amm.vo didattiche e.f. 2020 - alunni diversamente abili	75,00
Previsione definitiva			15.187,27
Somme Riscosse			15.187,27
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 03 voce 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	2	fin.to statale per spese materiale di pulizia (per integrazione materiale ex terziarizzazione dei servizi)	3.586,48
26/02/2020	3	scuole belle mantenimento e decoro scuola capofila per ist.to Grimaldi RGRH020005	70.000,00
06/04/2020	6	Assegnazione A.F. 2020 "Azione #28 del Piano Nazionale digitale- Un Animatore digitale in ogni scuola" nota 7115 del 17/03/2020	1.000,00
06/04/2020	7	risorse finanziarie per garantire idonee condizioni igienico-sanitarie - COVID 19 (D.L. 18 DEL 17/03/2020 - Nota 8308 del 1 aprile 2020	5.060,14
06/04/2020	8	Assegnazione risorse per didattica a distanza - nota 4527 del 3 aprile 2020 (art. 120, co.2 D.L. 18/2020 - lett. a - b -c)	11.369,05
24/06/2020	11	fondi "Formazione dei docenti", a. s. 2019/2020 - Nota AOODGPER prot. n. 49062 del 28/11/2019 scuola polo "VERGA"	2.218,00
28/06/2020	16	assegnazione risorse ex art.231 co. 1 del D.L. 19/05/2020 a.s. 2020/2021	37.343,32
28/10/2020	21	A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 2020	346,34
28/10/2020	22	A.F.2020 FUNZ. AMMINISTR. DIDATTICO 2020 ASSIST. PSICOLOGICA	1.600,00
24/11/2020	25	Misure per la didattica digitale integrat. Art. 21 del D.L. 28/10/2020, n. 137 .Decreto del M.I. 155 del 2/11/2020	11.059,30
Previsione definitiva			143.582,63
Somme Riscosse			142.473,63

Somme da riscuotere	1.109,00
Differenza	0,00

Aggregato 04 voce 01 - DOTAZIONE ORDINARIA			
Previsione iniziale			21.152,47
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	20	funzionamento amministrativo didattico - periodo sett. dicembre 2020 - E.F. 2020	11.699,49
Previsione definitiva			32.851,96
Somme Riscosse			32.851,96
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 04 voce 04 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	12	assegnazione contributo D.D.G. 788 del 30/04/2020 D.A.D. - emergenza covid	400,00
24/06/2020	13	assegnazione contributo - circolare 11 del 20/03/2020 - Emergenza Covid E.F. 2020 - cap. 373361	2.500,00
Previsione definitiva			2.900,00
Somme Riscosse			0,00
Somme da riscuotere			2.900,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 04 - CONTRIBUTI PER VISITE,VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	4	contributi famiglie per visite e viaggi istruzione	37.770,00
12/06/2020	10	quote a saldo per anticipo biglietti aerei viaggio di istruzione a Trieste	720,00
Previsione definitiva			38.490,00
Somme Riscosse			38.490,00
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
28/10/2020	23	Quote assicurazione alunni e personale 2020/2021	4.935,00
Previsione definitiva			4.935,00
Somme Riscosse			4.935,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 06 voce 06 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
28/10/2020	23	Quote assicurazione alunni e personale 2020/2021	470,00
Previsione definitiva			470,00
Somme Riscosse			470,00
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Aggregato 08 voce 05 - RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE			
Previsione iniziale			0,00
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	14	restituzione somme anticipate per visite guidate annullate causa emergenza COVID	7.290,00
28/09/2020	18	variazione per rimborso quote viaggi istruzione non utilizzate	310,00
Previsione definitiva			7.600,00
Somme Riscosse			7.600,00
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
26/02/2020	5	interessi attivi	0,05
Previsione definitiva			0,05
Somme Riscosse			0,05
Somme da riscuotere			0,00
Differenza			0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o in -
471.387,21	293.369,85	242.007,91	51.361,94	178.017,36

SPESE

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 2020 a seguito delle modifiche alla previsione iniziale per le singole Attività ed i Progetti, presenta le seguenti risultanze:

ATTIVITA' (solo voci movimentate)

Nello specifico le **Attività** hanno determinato le seguenti risultanze:

Aggregato A voce 01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA			
Previsione iniziale			3.257,78
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	1	finanziamento per prosecuzione servizi di pulizia - periodo gennaio - febbraio 2020 (D.L. 29/10/2019 n. 126)	14.782,27

26/02/2020	2	fin.to statale per spese materiale di pulizia (per integrazione materiale ex terziarizzazione dei servizi)	3.586,48
26/02/2020	3	scuole belle mantenimento e decoro scuola capofila per ist.to Grimaldi RGRH020005	70.000,00
06/04/2020	7	risorse finanziarie per garantire idonee condizioni igienico-sanitarie - COVID 19 (D.L. 18 DEL 17/03/2020 - Nota 8308 del1 aprile 2020	5.060,14
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	-36,20
28/06/2020	16	assegnazione risorse ex art.231 co. 1 del D.L. 19/05/2020 a.s. 2020/2021	19.843,32
26/09/2020	17	storno somme per variazione programmazione	5.443,94
28/10/2020	22	A.F.2020 FUNZ. AMMINISTR. DIDATTICO 2020 ASSIST. PSICOLOGICA	1.600,00
Previsione definitiva			123.537,73
Somme Pagate			112.807,41
Somme da pagare			1.675,46
Economie			9.054,86

Aggregato A voce 02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO			
Previsione iniziale			30.031,18
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	5	interessi attivi	0,05
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	542,23
28/10/2020	20	funzionamento amministrativo didattico - periodo sett. dicembre 2020 - E.F. 2020	7.000,00
28/10/2020	23	Quote assicurazione alunni e personale 2020/2021	5.405,00
Previsione definitiva			42.978,46
Somme Pagate			26.505,70
Somme da pagare			7.497,20
Economie			8.975,56

Aggregato A voce 03 - DIDATTICA			
Previsione iniziale			38.392,70
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2020	8	Assegnazione risorse per didattica a distanza - nota 4527 del 3 aprile 2020 (art. 120, co.2 D.L. 18/2020 - lett. a - b -c)	10.696,34
20/05/2020	9	FINANZIAMENTO FESR 10.8.6A-FESRPON-SI-2020-376 - SMART CLASS - "INSEGNARE INCLUDERE INNOVARE"	13.000,00
24/06/2020	12	assegnazione contributo D.D.G. 788 del 30/04/2020 D.A.D. - emergenza covid	400,00
24/06/2020	13	assegnazione contributo - circolare 11 del 20/03/2020 - Emergenza Covid E.F. 2020 - cap. 373361	2.500,00
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	-411,60
28/06/2020	16	assegnazione risorse ex art.231 co. 1 del D.L. 19/05/2020 a.s. 2020/2021	14.000,00
26/09/2020	17	storno somme per variazione programmazione	-5.289,37
28/10/2020	19	funzionamento amm.vo didattico periodo sett. dicembre 2020 - alunni diversamente abili	60,00
28/10/2020	20	funzionamento amministrativo didattico - periodo sett. dicembre 2020 - E.F. 2020	4.699,49
29/10/2020	24	acquisizione a bilancio PON FSE - SUPPORTI DIDATTICI	34.352,94
24/11/2020	25	Misure per la didattica digitale integrata art. 21 del D.L. 28/10/2020. n. 137 .Decreto del M.I. 155 del 2/11/2020	11.059,30
24/11/2020	26	integrazione spese funzionamento amm.vo didattiche e.f. 2020 - alunni diversamente abili	75,00
Previsione definitiva			123.534,80
Somme Pagate			33.908,40
Somme da pagare			2.107,77
Economie			87.518,63

Aggregato A voce 05 - VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO			
Previsione iniziale			6.439,68
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
26/02/2020	4	contributi famiglie per visite e viaggi istruzione	37.770,00

12/06/2020	10	QUOTE A SALDO PER ANTICIPO BIGLIETTI AEREI VIAGGIO DI ISTRUZIONE A TRIESTE	720,00
24/06/2020	14	restituzione somme anticipate per visite guidate annullate causa emergenza COVID	7.290,00
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	126,00
28/09/2020	18	variazione per rimborso quote viaggi istruzione non utilizzate	310,00
Previsione definitiva			52.655,68
Somme Pagate			47.394,00
Somme da pagare			0,00
Economie			5.261,68

Aggregato A voce 06 - ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO			
Previsione iniziale			1.552,03
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	364,65
28/10/2020	21	A.F. 2020 DL 104_2013 ART. 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO 2020	346,34
Previsione definitiva			2.263,02
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			2.263,02

PROGETTI (solo voci movimentate)

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, compresi i Progetti PON FSE

In questo esercizio finanziario si è continuato a perseguire l'obiettivo di collegare i Progetti in bilancio con il *Piano di miglioramento dell'istituzione scolastica*, predisposto dall'apposito team.

L'obiettivo è quello di raccordare la programmazione finanziaria al Piano di miglioramento e di rendere ancora più leggibile l'intero Programma annuale 2020 e la sua rendicontazione finale.

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

Aggregato P voce 01 - PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"			
Previsione iniziale			8.142,67
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
24/06/2020	15	variazione avanzo a consuntivo	-195,20
Previsione definitiva			7.947,47
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			7.947,47

Aggregato P voce 02 - PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"			
Previsione iniziale			793,61
Somme Pagate			0,00
Somme da pagare			0,00
Economie			793,61

Aggregato P voce 04 - PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE"			
Previsione iniziale			3.252,52
Variazioni apportate in corso d'anno			
Data	Nr. Variazione	Descrizione	Importo
06/04/2020	6	Assegnazione A.F. 2020 "Azione #28 del Piano Nazionale digitale- Un Animatore digitale in ogni scuola" nota 7115 del 17/03/2020	1.000,00
06/04/2020	8	Assegnazione risorse per didattica a distanza - nota 4527 del 3 aprile 2020 (art. 120, co.2 D.L. 18/2020 -	672,71

		lett. a - b -c)	
24/06/2020	11	fondi "Formazione dei docenti", a. s. 2019/2020 - Nota AOODGPER prot. n. 49062 del 28/11/2019 scuola polo "VERGA"	2.218,00
28/06/2020	16	assegnazione risorse ex art.231 co. 1 del D.L. 19/05/2020 a.s. 2020/2021	3.500,00
26/09/2020	17	storno somme per variazione programmazione	-154,57
Previsione definitiva			10.488,66
Somme Pagate			8.608,14
Somme da pagare			0,00
Economie			1.880,52

Analisi degli accantonamenti

Aggregazione R98 - FONDO DI RISERVA

La previsione determinata in euro **2.000,00** (entro il limite massimo del 10% della Dotazione Ordinaria).

Aggregato R voce 98 - FONDO DI RISERVA	
Previsione iniziale	2.000,00
Somme Pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	2.000,00

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

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o in -
366.199,43	240.504,08	229.223,65	11.280,43	125.695,35

Aggregazione Z01 - DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE

Allo scopo di evidenziare i flussi finanziari, si allega il prospetto illustrativo delle somme accantonate in Z01 (*Disponibilità finanziaria da programmare*), che non sono state utilizzate per interventi di riequilibrio finanziario, secondo le esigenze manifestatesi nel corso della gestione del Programma annuale; le predette somme, consistenti in € **105.187,78**, confluiranno nell'Avanzo di amministrazione non vincolato o vincolato del prossimo Esercizio Finanziario, nel rispetto dell'originario vincolo di destinazione.

DETTAGLIO Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

Si elencano di seguito le somme costituenti la Disponibilità finanziaria da programmare, raggruppate per provenienza e tipologia, che al termine della gestione dell'E.F. secondo il seguente prospetto:

AA Non Vincolato al 2019	5.032,62
AA Vincolato al 2019	100.155,16
da Dotazione ordinaria 2020	0.00
da Dotazione ordinaria 2020	0.00
TOTALE	105.187,78

A seguito delle modifiche decretate dal Dirigente Scolastico per maggiori entrate finalizzate e delle modifiche per maggiori entrate non finalizzate e degli storni ed utilizzazioni di somme provenienti dall'aggregazione Z01, deliberate da parte del Consiglio di Istituto, il quadro di dettaglio definitivo delle entrate e delle spese del Programma annuale 2020 appare determinato, come da Mod. H allegato.

CONCLUSIONI

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2020, si evidenziano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati conseguiti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi previsti dal P.T.O.F. siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2020, nelle sue linee generali, si presenta contenuta entro i limiti segnati dal Consiglio di Istituto, all'atto dell'approvazione del Programma annuale e condotta con criteri di oculata amministrazione. Ciò appare ampiamente dimostrato dal raffronto tra le entrate accertate e le uscite impegnate, riportate nei modelli del Conto Consuntivo, dai quali risulta l'Avanzo di Amministrazione complessivo.

Risultati conseguiti

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

1° - L'Istituto Carlo Amore, accoglie tradizionalmente alunni da un territorio appartenente a diverse zone del Comune, grazie ai collegamenti esistenti con i mezzi di trasporto pubblico.

La complessità delle attività programmate nel P.T.O.F. – con **apertura della scuola** in orario pomeridiano per le attività extracurricolari, ha richiesto un notevole sforzo organizzativo, per un adeguato impiego del personale ATA e per garantire, al tempo stesso, agli alunni, un'alta qualità dell'offerta formativa.

2° - Di tutto rilievo, per la gestione in esame, l'incidenza del funzionamento generale sia didattico che amministrativo a carattere per così dire **routinario**, che ha dato luogo ad un consistente insieme di spese (soprattutto per la stampa dei documenti di ufficio e didattici, per la piccola manutenzione e per il noleggio e la riparazione delle apparecchiature in dotazione, destinate alla didattica ed agli uffici, per gli adempimenti in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, per materiali di consumo ad uso prevalentemente didattico e per l'acquisto di sussidi di modesta entità. Tali spese sono proporzionate alle varie attività amministrative e didattiche della Scuola per le quali vengono impiegati, in quanto indispensabili, un consistente numero di computer (installati nei Laboratori multimediali, nelle classi, negli uffici e in dotazione alle sale docenti e altre strutture della scuola collegati in rete locale e con fibra ottica e dotati di collegamento alle stampanti di rete e locali. Il ricorso massiccio alla didattica digitale integrata ha richiesto, inoltre, un ricorso diffuso alle attrezzature, dispositivi e reti di commesione presenti nei vari plessi scolastici. La scuola dispone di alcuni copy printer in noleggio con funzione di stampanti di rete, fotocopiatrici e numerose altre apparecchiature audiovisive: video-proiettori, televisori, videoregistratori; LIM; ecc.. Naturalmente per tali sussidi, impiegati costantemente dal personale ATA, dai docenti e dagli alunni, si è provveduto puntualmente alla riparazione di eventuali guasti e/o sostituzioni di parti elettroniche e/o meccaniche.

3° - Infine, nel rispetto delle scelte progettuali della scuola, il **Fondo di Istituto**, a seguito della contrattazione integrativa di istituto, è stato impiegato sia per la realizzazione delle attività di ampliamento dell'offerta, così come previste dal P.T.O.F., sia per l'attivazione di azioni di coordinamento dei docenti e di collaborazione col Dirigente Scolastico, sia per l'attivazione di referenti, gruppi e commissioni di lavoro, che hanno avuto lo scopo di approfondire ed ampliare le competenze del personale, di creare il confronto culturale sia all'interno che all'esterno dell'istituzione scolastica, di riflettere sui processi posti in essere, nell'ottica della valorizzazione delle competenze, dell'innovazione metodologico-didattica, della attivazione dei processi di autovalutazione, non escludendo lo stesso personale amministrativo ed i collaboratori scolastici, che sono stati sempre attivamente coinvolti nella gestione complessiva dell'Istituzione in ragione delle esigenze relative al funzionamento amministrativo, organizzativo e gestionale. Più precisamente, all'interno del nuovo quadro culturale dell'Autonomia, che vede tutti gli operatori scolastici resi corresponsabili, nel processo di innovazione e ricerca, il personale è stato opportunamente stimolato ed ha anche visto il riconoscimento di competenze e specificità. La progressiva azione di valorizzazione delle risorse umane interne all'istituzione, ha rappresentato una strategia di stimolo per lo sviluppo di professionalità più consapevoli e, perciò, capaci di essere parte attiva di un progetto unitario e condiviso, che punta alla qualità complessiva dell'istituzione scolastica. In ogni caso la maggior parte delle soluzioni organizzative amministrative e didattiche, relative all'esercizio, è stata messa in pratica con risultati soddisfacenti, che hanno corrisposto alle attese dell'utenza; pertanto, l'impostazione del progetto culturale, organizzativo e didattico della scuola ha trovato conferma e raccordo nel Programma annuale.

Per quanto attiene i singoli progetti, si può affermare che sono stati realizzati coerentemente con le azioni progettate ed hanno raggiunto pienamente i risultati attesi, permettendo alla scuola di elevare la propria offerta formativa ed educativa, ma anche di rafforzare strategie di comunicazione e perciò di crescita culturale sia interna che esterna, nel più ampio contesto sociale, in armonia con le finalità e gli obiettivi del P.T.O.F..

Gli obiettivi iniziali sono stati "curvati" per adattarsi alle mutate esigenze che si sono evidenziate nel corso dell'anno scolastico.

Si ribadisce, quindi, il senso e la ragione di un programma che è riuscito a collegare, in modo coerente, l'atto pedagogico e l'atto amministrativo e ad armonizzare, l'efficienza, l'efficacia e l'economicità della gestione, con la qualità e gli scopi educativi e formativi che connotano il ruolo delle Istituzioni Scolastiche.

Inoltre, la complessità della realtà odierna chiede alla scuola di saper rispondere in modo adeguato ai bisogni degli alunni, elevandone al tempo stesso il potenziale individuale, ma anche di saper valorizzare le competenze professionali ed umane esistenti e di sapersi confrontare col nuovo, con l'altro, con la complessità dei linguaggi che caratterizzano la realtà contemporanea.

Raggiungimento degli obiettivi e realizzazione dei progetti

Si ritiene di poter esprimere una valutazione positiva di efficacia della gestione della Scuola sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi effettivamente sostenuti.

In rapporto a quanto esposto, si può affermare che:

- tutti gli impegni di spesa (**Attività negoziale**) per l'acquisto di beni e servizi sono stati assunti nel rispetto delle norme amministrativo - contabili, contenute nel Decreto Assessoriale 7753/2018 che recepisce per la Regione Sicilia il D.I. 129/2018 e del D.L.vo 50/2016 come modificato dal D.L.vo 56/2017;
- tutti gli impegni di spesa per il trattamento fondamentale agli insegnanti **supplenti brevi** (gestiti con il Cedolino Unico) riguardano esclusivamente quei casi in cui non si sono potuti sostituire i docenti assenti con risorse interne;
- gli impegni di spesa per il **trattamento accessorio** a carico del Fondo dell'Istituzione Scolastica, sono stati assunti esclusivamente per il personale in servizio nell'Istituzione Scolastica e sono stati liquidati in misura corrispondente ai criteri previsti in sede contrattazione integrativa di istituto, fatta salva la verifica da parte del Dirigente Scolastico dell'effettiva prestazione delle attività aggiuntive;
- tutti gli impegni assunti dalla Istituzione Scolastica avevano la **copertura finanziaria** e sono stati formalizzati con contratto, lettera di incarico e/o nomina che costituiscono documentazione di supporto ai relativi pagamenti;
- le retribuzioni fondamentali e accessorie corrisposte rispettano le **tabelle contrattuali vigenti** all'atto del conferimento degli incarichi o della stipula dei contratti;
- sono stati incassati **contributi volontari** delle famiglie ad integrazione del finanziamento statale per attività previste nel Piano dell'Offerta Formativa;
- tutti i **movimenti finanziari** trovano riscontro nei registri e nei partitari delle entrate e delle uscite, nonché nel registro del giornale di cassa e, per i beni soggetti ad inventario, nel registro degli inventari, come da allegato Mod. K.

La presente relazione riassume il contenuto di quanto di seguito indicato:

- riferimento ai curricula, progetti e obiettivi individuati ed approvati dagli organi di governo della Scuola;
- riferimento alle attività e passività patrimoniali;
- riferimento ai programmi di spesa in conto capitale o d'investimento;
- valutazione dei risultati dell'esercizio in termini finanziari, economici e patrimoniali anche in relazione ai residui attivi e passivi dell'E.F.;
- valutazione economica dei costi, delle entrate e delle variazioni patrimoniali derivanti dall'attività svolta;
- valutazione dei risultati raggiunti in termini di efficienza e di efficacia;
- valutazione dell'attività svolta e delle risorse impiegate ed elaborazione di proposte per il futuro, per poter attivare azioni correttive, cioè attività che, partendo dall'analisi dei problemi, consentano di indagare sulle cause che li hanno generati, per approntare strategie dirette alla loro risoluzione: elaborare piani dell'organizzazione scolastica volti al miglioramento dell'azione didattica e amministrativa.

La relazione illustra i risultati finali della gestione finanziaria dell'E.F. 2020 e si presenta strutturalmente conforme al Programma Annuale, rilevando i risultati della gestione sotto il profilo della competenza finanziaria, legata alla dinamica degli accertamenti e degli impegni.

Questi risultati vanno esaminati tenendo conto delle situazioni in cui si è operato: si è dovuto attraversare un periodo di sensibilizzazione estesa a tutto il personale in quanto il sistema organizzativo è costituito da persone e *non ci possono essere trasformazioni senza la partecipazione convinta di tutti gli operatori della Scuola.*

Aderendo in pieno alla "**logica di budget**", che richiede solo in fase di progettazione una relazione tra finanziamenti e spesa, si è operato coscientemente nella direzione di verificare, una volta approvato il Programma Annuale, la dinamica delle entrate e delle spese rispetto alla loro previsione iniziale, con particolare attenzione per l'attuazione effettiva del Piano di miglioramento.

RILEVAZIONE E DIMOSTRAZIONE DEI RISULTATI DI GESTIONE

In ottemperanza all'art. 23 del Decreto Assessoriale 7753 del 28/12/2018, si è illustrato, per l'esame dei Revisori dei conti, l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in /relazione agli obiettivi programmati come scaturiscono dal conto consuntivo 2020 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Dall'esame del conto consuntivo, messo a confronto con il programma annuale 2020, risaltano tutti gli aspetti della gestione dell'E.F.: gli obiettivi conseguiti in coerenza con le esigenze decisionali permettono una valutazione chiara dei risultati ottenuti; si misurano in termini qualitativi e quantitativi come e quanto i programmi siano stati realizzati e la trasparenza con cui è stata condotta l'azione amministrativa per il conseguimento degli stessi ed agevolare la partecipazione alle decisioni di tutti gli organi competenti.

Obiettivi della gestione finanziaria 2020

- a) Rinforzare ed elevare la qualità dell'offerta formativa attivando percorsi coerenti col P.T.O.F., finalizzati tra l'altro a stimolare il potenziale creativo degli alunni;
- b) Stipulare, in relazione a quanto sopra, accordi e protocolli d'intesa con Associazioni ed Enti territoriali, Comune, Provincia e Regione per integrare le risorse finanziarie disponibili e realizzare, quindi, Progetti ed iniziative previste nell'ambito del Piano dell' Offerta Formativa;
- c) Ridurre nei limiti del possibile le spese per supplenze brevi mediante adeguate forme organizzative ed un razionale impiego delle risorse umane;
- d) Gestire le risorse finanziarie, vincolate e non, nel modo calibrato ed in sintonia con i bisogni formativi dell'utenza

Modica, 09/03/2021

Il Segretario della Giunta Esecutiva

DSGA Domenica Cannatella

Il Presidente della Giunta Esecutiva

DS prof. ing. Rosario Biazzo

BIAZZO ROSARIO

16.03.2021

11:42:13 UTC

CALCOLO INDICI DI BILANCIO ESERCIZIO 2020
allegato alla relazione

Indice di dipendenza finanziaria		Accertamenti Competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	293.369,85		
	=			=	0,62
		Totale Entrate (tot colonna a - Entrate mod. H)	471.387,21		
Incidenza residui attivi		Accertamenti da riscuotere (tot colonna d - Entrate mod. H)	51.361,94		
	=			=	0,18
		Accertamenti di competenza (tot colonna b - Entrate mod. H)	293.369,85		
Incidenza residui passivi		Impegni non pagati (tot colonna d - Spese mod. H)	11.280,43		
	=			=	0,05
		Impegni di competenza (tot colonna b - Spese mod. H)	239.504,08		
Smaltimento residui attivi		Riscossioni a residuo (tot colonna g - Entrate mod. N)	11.812,79		
	=			=	0,39
		Residui attivi iniziali (tot colonna f - Entrate mod. N)	29.951,15		
Smaltimento residui passivi		Pagamenti a residuo (tot colonna g - Spese mod. N)	17.743,24		
	=			=	0,75
		Residui passivi iniziali (tot colonna f - Spese mod. N)	23.679,32		
Indice capacità di spesa		Pagamenti competenza residuo (tot colonne c,g - Spese mod. N)	245.966,89		
	=			=	0,93
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)	263.183,40		
		Residui passivi al 31/12 (tot colonna i mod. N)	17.216,51		

Indice accumulo dei residui passivi	=		=		=	0,07
		Impegni comp. res. pass. iniz. (tot colonne b,f - Spese mod. N)		263.183,40		

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

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% Di Utilizzo
01	spese di personale	14.046,93	1.672,88	11,91%
02	acquisti di beni di consumo	89.629,72	29.498,63	32,91%
03	acquisto di servizi ed utilizzo beni di terzi	145.283,84	123.561,85	85,05%
04	acquisto di beni d'investimento	58.660,14	33.064,97	56,37%
05	altre spese	2.489,67	77,15	3,10%
06	imposte e tasse	100,00	70,52	70,52%
07	oneri straordinari e da contenzioso	2.431,05	0,00	0,00%
08	oneri finanziari	0,00	0,00	
09	rimborsi e poste correttive	51.558,08	51.558,08	100,00%
100	disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	
98	fondo di riserva	2.000,00	0,00	0,00%
Totale generale		366.199,43	239.504,08	

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