



Relazione al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 23 del D.I. 129 del 28/08/2018 e del D. A. n. 7753 del 28/12/2018, si propone di mettere in evidenza i risultati dell'esercizio finanziario 2021 dell'Istituto Comprensivo "S. Quasimodo". La circolare assessoriale n° 7 dell'11/03/2022 della Regione Sicilia, ha prorogato di 30 giorni tutti i termini previsti dall'art. 23 del suddetto D.A. n° 7753.

Al Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2021, approvato dal Consiglio di Istituto in data 11 febbraio 2021, sono state apportate, nel corso dell'esercizio, alcune modifiche sia per quanto riguarda le entrate che le spese. È stato necessario apportare tali modifiche perché trattasi di somme non previste o per lievi aggiustamenti dovuti alla programmazione.

Gli obiettivi formulati nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa (approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 68 di cui al verbale n° 11 del 10/12/2020), prefissati al fine di modellare un'offerta formativa quanto più attenta ai bisogni formativi di ciascun allievo ed elaborati in conformità con le Indicazioni Nazionali, sono stati raggiunti.

I finanziamenti hanno permesso di ampliare l'offerta formativa e sviluppare diverse attività, che hanno catalizzato l'interesse degli allievi dell'Istituto. La scuola, in collaborazione con le famiglie e le altre agenzie educative, ha potenziato il suo ruolo di "centro" per la promozione di attività culturali e formative per l'intera comunità.

Entrate

I finanziamenti statali sono riferiti ai finanziamenti sia ordinari che con vincolo di destinazione ottenuti nel corso dell'esercizio.

I finanziamenti regionali si riferiscono a finanziamenti per dotazione ordinaria, perequativa e vincolata, per emergenza Covid-19.

I finanziamenti da Enti Locali riguardano il contributo del comune di Ragusa per:

- far fronte agli oneri di cui alla Legge 23/1996 (manutenzione edifici, materiale igienico - sanitario),
- per le "funzioni miste" da erogare ai collaboratori scolastici che espletano attività aggiuntive di "scodellamento" e vigilanza pre e post-scuola,
- per progetti socio-educativi realizzati tramite i servizi dell'équipe socio-psico-pedagogica,

- per emergenza Covid-19.

Tali spese sono soggette, a fine esercizio, a rendiconto.

Per quanto riguarda i contributi da privati, questi si riferiscono alle somme versate dagli alunni e dal personale per i viaggi di istruzione e per il rinnovo della polizza di assicurazione. Preme precisare che, a fronte della situazione pandemica, i viaggi di istruzione e le visite guidate non sono stati espletati, pertanto tutte le quote di partecipazione versate dalle famiglie, sono state restituite a mezzo di bonifici bancari.

I finanziamenti da altre istituzioni riguardano il finanziamento di due progetti Erasmus per la mobilità internazionale di alunni e personale scolastico.

Sono stati incamerati contributi volontari, destinati ad attività di ampliamento dell'offerta formativa e del progetto per la sicurezza.

Infine sono stati incamerati tra le altre entrate:

- gli interessi maturati sul c/c bancario al 31/12/2021;
- finanziamenti da amministrazione centrale ed enti locali per affrontare l'emergenza pandemica;
- raccolta fondi da destinare in beneficenza;
- canone per utilizzo locali.

Pertanto, analiticamente, la situazione finanziaria delle entrate desunta dal Mod. "H" risulta la seguente:

Entrate

Agg. 01/01 "Avanzo di amministrazione" – non vincolato

Previsione iniziale	19.477,56
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	19.477,56

Agg. 01/02 "Avanzo di amministrazione" – vincolato

Previsione iniziale	96.825,06
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	96.825,06

Agg. 02/02 "Fondi europei di sviluppo regionale

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	49.250,63
Previsione definitiva	49.250,63
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	49.250,63
Differenza	0,00

Agg. 03/01 "Finanziamenti dello Stato" – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	30,00
Modifiche apportate in corso d'anno	985,50
Previsione definitiva	1.015,50
Somme riscosse	1.015,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 03/05 “Altri finanziamenti non vincolati dello Stato”

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	560,81
Previsione definitiva	560,81
Somme riscosse	560,81
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 03/06 “Finanziamenti dello Stato” – altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	88.522,94
Previsione definitiva	88.522,94
Somme riscosse	88.522,94
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 04/01 “Finanziamenti dalla Regione” – dotazione ordinaria

Previsione iniziale	18.554,04
Modifiche apportate in corso d'anno	7.718,69
Previsione definitiva	26.272,73
Somme riscosse	26.272,73
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 04/02 “Finanziamenti dalla Regione” - Dotazione perequativa

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	0,00
Somme riscosse	0,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 04/04 “Finanziamenti dalla Regione” - Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	41.464,58
Previsione definitiva	41.464,58
Somme riscosse	29.464,58
Somme da riscuotere	12.000,00
Differenza	0,00

Agg. 05/04 Finanziamenti da Enti Locali o da altre Istituzioni - Comune Vincolati

Previsione iniziale	49.200,00
Modifiche apportate in corso d'anno	48.920,98
Previsione definitiva	98.120,98
Somme riscosse	54.669,61
Somme da riscuotere	43.451,37
Differenza	0,00

Agg. 05/05 “Altre istituzioni” – Non vincolati

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

Modifiche apportate in corso d'anno	1.000,00
Previsione definitiva	1.000,00
Somme rimosse	1.000,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 06/01 "Contributi volontari da famiglie"

Previsione iniziale	442,00
Modifiche apportate in corso d'anno	765,00
Previsione definitiva	1.207,00
Somme rimosse	1.207,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 05 – Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	4.243,50
Previsione definitiva	4.243,50
Somme rimosse	4.243,50
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 06 – Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	468,00
Previsione definitiva	468,00
Somme rimosse	468,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 07 – Altri contributi da famiglie non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	575,60
Previsione definitiva	575,60
Somme rimosse	575,60
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Aggregato 06 voce 08 – Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	1.500,00
Previsione definitiva	1.500,00
Somme rimosse	1.500,00
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Agg. 12/02 Altre entrate – interessi attivi da Banca d'Italia

Previsione iniziale	0,02
Somme rimosse	0,02
Somme da riscuotere	0,00
Differenza	0,00

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme accertate	Somme rimosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
430.504,91	314.202,29	209.500,29	104.702,00	116.302,62

Uscite

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

Attività A01 - “Funzionamento generale e decoro della scuola”

Previsione iniziale	10.457,43
Modifiche apportate in corso d'anno	39.866,46
Previsione definitiva	50.323,89
Somme pagate	28.706,59
Somme da pagare	8.366,81
Economie	13.250,49

Le somme utilizzate sono servite per garantire la funzionalità di tutti gli ambienti dei diversi plessi dell'Istituto, permettendo l'esecuzione di lavori di piccola manutenzione, quali sostituzione di vetri rotti, lampade, manutenzione avvolgibili, porte, cancelli esterni, verifica semestrale estintori e porte a spinta, stasamento rete fognaria, acquisto materiale igienico – sanitario, ecc. Sono stati, altresì, effettuati acquisti, appositamente finanziati, di beni e servizi resi necessari dall'emergenza pandemica, distanziamento, arredi, attrezzature e prodotti per la disinfezione degli ambienti, ecc.

Attività A02 - “Funzionamento amministrativo”

Previsione iniziale	22.177,47
Modifiche apportate in corso d'anno	12.272,31
Previsione definitiva	34.449,78
Somme pagate	16.137,80
Somme da pagare	11.759,93
Economie	6.552,05

Con questa attività si è provveduto ad assicurare l'acquisto delle licenze d'uso dei software per la gestione amministrativa e contabile, l'assistenza informatica, la quota per il compenso al Collegio dei Revisori, fornendo agli uffici la possibilità di garantire un servizio efficace ed efficiente per l'utenza. È stata rinnovata la polizza di assicurazione a favore degli alunni e del personale.

Attività A03 - “Didattica”

Previsione iniziale	18.958,44
Modifiche apportate in corso d'anno	129.308,87
Previsione definitiva	148.267,31
Somme pagate	54.275,28
Somme da pagare	6.595,95
Economie	87.396,08

Le somme previste nell'attività hanno permesso:

- l'acquisto di una serie di sussidi e strumenti, che hanno agevolato i docenti nella predisposizione di percorsi di insegnamento-apprendimento personalizzati in base ai reali bisogni formativi degli alunni;
- la realizzazione di attività extra-curricolari estive previste dal c.d. “Piano estate scuola”;
- liquidare compensi al personale A.T.A., per espletamento, in aggiunta alle mansioni ordinarie, di funzioni miste.

Attività A05 - “Visite, viaggi e programmi studio all'estero”

Previsione iniziale	32.546,03
Somme pagate	6.357,84
Somme da pagare	0,00
Economie	26.188,19

Attività A06 - “Attività di orientamento”

Previsione iniziale	521,78
Modifiche apportate in corso d'anno	618,38
Previsione definitiva	1.140,16
Somme pagate	0,00
Somme da pagare	0,00
Economie	1.140,16

La situazione emergenziale della pandemia non ha reso possibile l'espletamento delle attività di orientamento destinate agli alunni in ingresso e in uscita, attività che normalmente prevedono visite delle scuole che insistono nel territorio.

Progetto P01 - “Progetti in ambito scientifico, tecnico e professionale”

Previsione iniziale	3.299,19
Modifiche apportate in corso d'anno	1.250,00
Previsione definitiva	4.549,19
Somme pagate	1.345,81
Somme da pagare	427,00
Economie	2.776,38

Progetto P02 - “Progetti in ambito umanistico e sociale”

Previsione iniziale	60.683,97
Modifiche apportate in corso d'anno	47.418,49
Previsione definitiva	108.102,46
Somme pagate	55.942,58
Somme da pagare	0,00
Economie	52.159,88

Progetto P03 - “Progetti per certificazioni e corsi professionali”

Previsione iniziale	0,00
Modifiche apportate in corso d'anno	12.793,22
Previsione definitiva	12.793,22
Somme pagate	11.987,81
Somme da pagare	805,41
Economie	0,00

Progetto P04 - “Progetti per formazione e aggiornamento del personale”

Previsione iniziale	33.867,40
Modifiche apportate in corso d'anno	2.308,50
Previsione definitiva	36.175,90
Somme pagate	25.395,51
Somme da pagare	484,00
Economie	10.296,39

Progetto P05 - “Progetti per gare e concorsi”

Previsione iniziale	750,00
Modifiche apportate in corso d'anno	140,00
Previsione definitiva	890,00
Somme pagate	590,00
Somme da pagare	0,00
Economie	300,00

R 98 - “Fondo di riserva”

Previsione iniziale	1.266,97
Modifiche apportate in corso d'anno	0,00
Previsione definitiva	1.266,97
Economie	1.266,97

Riassumendo:

Programmazione definitiva	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Differenze in + o -
430.504,91	229.178,32	200.739,22	28.439,10	201.326,59

Da un esame del **Modello J** si evince quanto segue:

- **il fondo cassa** al **31/12/2021** è pari ad **€ 122.415,70** che concorda sia con l'estratto conto bancario al **31/12/2021** sia con il giornale di cassa;
- **l'avanzo di amministrazione** al **31/12/2021** è pari ad **€ 201.326,59**.

Dall'esame del **Modello K** al **31/12/2021** risulta la seguente situazione patrimoniale:

a) Altri beni: € 185.726,74

Esaminando la situazione patrimoniale relativa all'anno 2021 si evincono le seguenti risultanze:

L'espletamento di attività e progetti finanziati dal Ministero al fine di supportare l'istituzione scolastica nel fronteggiare l'emergenza pandemica, ha consentito l'acquisto di beni e attrezzature destinati e all'attività didattica, soprattutto a distanza, e all'attività amministrativa e di gestione dei locali scolastici per garantire disinfezione e attuazione di norme anti-covid. Tali acquisti hanno incrementato il patrimonio per un importo pari ad euro 39.817,57 per un totale complessivo, al 31/12/2021, di euro 185.726,74

Il totale dei residui, come si evince dal **Modello L**, è il seguente:

- **attivi 107.814,07**
- **passivi € 28.903,18**

Il **Modello M** evidenzia le seguenti risultanze relative alle spese per il personale interno/esterno.

Personale dipendente

Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri prev.li	Totale
€ 14.926,94	€ 5.096,23	€ 1.635,47	€ 1.708,42	€ 4.359,55	€ 27.726,61

Personale esterno

Netto	Irpef	Contributi	Irap	Oneri prev.li	Totale
€ 50.717,54	€ 1.952,44	€ 0,00	€ 141,01	€ 0,00	€ 52.810,99

Il fondo economale per le minute spese è stato gestito in ossequio all'art. 21 del D. A. n. 7753 del 28/12/2018. Esso è stato costituito in data 13/02/2021, anticipando alla D.S.G.A. dell'Istituto, un acconto di € 600,00 ed è stato chiuso in data 16/12/2021 con reversale n° 34.

Si dichiara, infine, che nel corso dell'esercizio 2021 non sono state effettuate gestioni di fondi fuori bilancio.
Ragusa, 08/04/2022

La D.S.G.A.

Francesca Depetro

Il Dirigente scolastico

Leonardo Licata